



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI

DIREZIONE FINANZIARIA

BILANCIO PREVENTIVO 2011

RELAZIONE

NOVEMBRE 2010

INDICE

	Pag.
Relazione del Rettore	3
Relazione contabile	8
Allegato 1a - Prospetto dimostrativo delle entrate finalizzate e della loro destinazione in uscita	89
Allegato 1b - Prospetto dimostrativo delle entrate non vincolate ad una destinazione specifica	94
Allegato 1c - Prospetto dimostrativo delle spese da iscrivere con l'utilizzo dell'avanzo libero	95
Allegato 1d - Prospetto dimostrativo delle spese da iscrivere con l'utilizzo dell'avanzo finalizzato	96
Allegato 1e - Prospetto dimostrativo delle spese da iscrivere con l'utilizzo di entrate non vincolate	97
Allegato 2a- Previsione tasse e contributi Corsi di Laurea	102
Allegato 2b- Previsione tasse e contributi Scuole di Specializzazione	109
Allegato 2c- Previsione tasse e contributi Dottorati di Ricerca	111
Allegato 2d- Previsione tasse e contributi Master	112
Allegato 3a - Consistenza del personale al 30 settembre 2010	114
Allegato 3b - Consistenza del personale anni 2011-2014	115
Allegato 4 - Finanziamento trattamento accessorio	117
Allegato 5 - Piano Triennale Interventi Edilizia	120
Allegato 6 - Tabella di conversione piano dei conti	123



UNIVERSITA' DEGLI STUDICAGLIARI

DIREZIONE FINANZIARIA

BILANCIO PREVENTIVO 2011

RELAZIONE DEL RETTORE

NOVEMBRE 2010

RELAZIONE DEL RETTORE

Lo scenario

Il quadro normativo e finanziario per il 2011 si presenta quanto mai incerto. Sul piano generale il PIL cresce in misura non adeguata per ricostruire la caduta di 5 punti del 2009, dall'altra, la crisi politica rende del tutto imprevedibile lo scenario politico e, quindi, il quadro normativo.

Nello specifico universitario, le recenti disponibilità ministeriali consentono soltanto di prevedere un'attenuazione dei tagli previsti con la legge 133, mentre permane l'incertezza sul processo di riforma in discussione, i cui limiti sono stati da tempo evidenziati dal Senato Accademico.

Nel 2010, con una oculata politica di bilancio ed una forte collaborazione con l'amministrazione regionale, si è riusciti ad attenuare gli effetti negativi del taglio sul fondo di finanziamento ordinario e, se verrà confermata l'indicazione sul contenimento del taglio per il 2010, ossia non si dovrebbe superare un taglio pari al 5%, si potrà rispettare il vincolo del 90% nel rapporto assegni fissi - fondo di finanziamento ordinario, condizione indispensabile per poter operare senza ulteriori condizionamenti ministeriali e attivare la concorsualità a parziale recupero del turnover.

Sul piano gestionale, lo scenario indicato comporta anche per gli anni futuri incertezze sui finanziamenti disponibili per le politiche di rilancio e di riorganizzazione della didattica e della ricerca, per la composizione degli organici e relative aspettative concorsuali, per le strutture edilizie, per ricordare soltanto gli aspetti più significativi.

L'impostazione del bilancio 2011 e di quello triennale

Il bilancio 2011 e l'aggiornamento del bilancio triennale sono impostati secondo criteri di prudenza amministrativa e di realistica analisi previsionale, in coerenza con gli obiettivi di fondo di concorrere a migliorare i risultati della ricerca, la qualità del servizio agli studenti e la funzione di supporto al territorio. Il FFO 2011 si prevede ancora in flessione rispetto al dato stimato finale del 2010.

Nell'esercizio 2011 si potrà beneficiare della produzione di valore realizzata nel 2010. Da un lato, l'avanzo d'amministrazione presunto disponibile costituisce la sintesi economica dell'efficienza ed efficacia dei processi gestionali nel 2010, dall'altro, sono fondamentali le risorse derivanti dai diversi finanziamenti ottenuti con la positiva

collaborazione dell'amministrazione regionale, le economie gestionali generate dalla politica sui pensionamenti e dalla razionalizzazione delle spese di funzionamento, nonché la definizione delle partite storiche connesse con la gestione Policlinico e ASL 8.

Il progresso continuerà ancora a pesare, infatti, restano da definire importanti partite. Si segnalano, fra le più significative, gli oneri per le ricostruzioni di carriera per gli ex assegnisti di ricerca, l'adeguamento per i collaboratori linguistici, nonché ulteriori questioni retributive nell'area sanitaria, per le quali occorre mantenere adeguati fondi di riserva.

L'impostazione generale del preventivo tende a garantire il necessario equilibrio fra le limitate risorse disponibili e i fabbisogni necessari per sostenere adeguatamente le attività, nel rispetto dei vincoli ministeriali. Occorre continuare il processo per riportare il costo complessivo del personale (assegni fissi) al di sotto del valore del FFO, condizione indispensabile per garantire l'autonomia gestionale e la capacità concorsuale dell'Ateneo. Inoltre, vanno sostenute con adeguate risorse e razionalizzazioni le attività della ricerca e della didattica, i cui risultati qualificano il rating dell'Ateneo e influenzano la stessa entità del FFO.

In tale prospettiva, un contributo fondamentale deriva dalle politiche tese a rafforzare la diffusione della cultura della valorizzazione dei meriti e della qualità, dell'efficacia ed efficienza funzionale dei servizi. Non minore importanza assumono i processi di riordino già avviati dell'offerta formativa, della composizione dei dipartimenti e dell'organizzazione amministrativa, dell'attività di comunicazione.

Sul piano strutturale, accanto all'attività di messa a norma degli edifici e di potenziamento dei locali al servizio della didattica e della ricerca, assumono importanza fondamentale lo sviluppo dell'attività dell'AOU attraverso il completamento e la funzionalità del Blocco Q e il correlato programma di costruzione del complesso ospedaliero. Correlativamente si potranno sviluppare le necessarie razionalizzazioni degli spazi nell'area urbana.

Le risorse disponibili

La previsione delle entrate principali riflette le indicazioni ministeriali contenute nel patto di stabilità in corso di approvazione, con una prudente valutazione della performance dell'Ateneo nei parametri di merito, le positive tendenze sulle

immatricolazioni e gli effetti delle modificazioni nel regolamento tasse, i programmi definiti ed in corso di definizione con l'amministrazione regionale per la ricerca, l'orientamento, i dottorati, la mobilità, i servizi per il territorio, nonché la disponibilità dell'avanzo d'amministrazione generato nel 2010. La previsione sulle prestazioni di servizi ai terzi sconta prudenzialmente le difficoltà economiche del territorio. Nella relazione tecnica sono riportati i criteri di previsione analitici.

Particolare importanza verranno ad assumere sul piano triennale i fondi del progetto per i ricercatori a tempo determinato il cui iter burocratico è in corso, le possibilità di utilizzo delle risorse del protocollo d'intesa, nonché lo sblocco dei fondi regionali per l'edilizia sanitaria ed universitaria.

Le spese previste

Le principali indicazioni sugli stanziamenti di spesa riguardano le seguenti voci.

- Costi per il personale

La significativa contrazione sconta l'esito dei pensionamenti verificatisi nel 2010: 110 docenti e 63 T.A. Nel bilancio 2011 si prevedono la chiamata dei ricercatori a tempo indeterminato, i cui concorsi sono conclusi o si concluderanno nell'anno, e le chiamate per i vincitori associati ed ordinari di concorsi esterni, nell'ambito dei punti organico disponibili, nonché i vincitori dei concorsi nell'ambito del personale tecnico amministrativo. La programmazione concorsuale prevista a sostegno degli organici e per valorizzare i meriti, a valere sui punti organici del 2009 e 2010 per docenza e personale tecnico amministrativo, verrà ad impattare, in gran parte, sui bilanci degli anni 2012 e successivi. Per il 2011 sono previsti ulteriori 29 pensionamenti per personale T.A. e 39 docenti. I concorsi per ricercatore a tempo determinato sono correlati con la disponibilità dei fondi del progetto regionale.

I fondi accessori per il personale TA e per i dirigenti sono collegati con le norme di legge e gli esiti della contrattazione integrativa in corso, ove grande attenzione verrà riservata al riconoscimento dei meriti ed al potenziamento della funzionalità.

Sono, inoltre, previsti ulteriori oneri per gli arretrati delle ricostruzioni di carriera ancora da smaltire. Gli oneri straordinari per riconoscimenti carriera ex assegnisti sono computati per la parte corrente, mentre il pregresso dovrà ripartirsi su base pluriennale; sui collaboratori linguistici resta l'esigenza prioritaria di definire un'intesa sull'entità del

pregresso oggetto di controversia giudiziaria.

- Fondi per la ricerca

La dotazione complessiva, su fondi d'Ateneo, tende ad aumentare, pur in presenza di un numero inferiore di ricercatori in organico. Si prevede un incremento di 350.000 euro per la dotazione dei dipartimenti, altri 350.000 euro per il finanziamento dell'ex 60% e 300.000 euro per il cofinanziamento dei PRIN. È inoltre previsto che, sui fondi regionali per la premialità, per i progetti di ricerca finalizzata e di base, si avrà una disponibilità decisamente superiore a quella del 2010. La stima sui fondi ministeriali è in linea con il 2010. Aumenta la dotazione per le borse di dottorato, in funzione di una disponibilità riservata a studenti stranieri e si prevede uno stanziamento per gli assegni di ricerca. Un contributo importante per il potenziamento della strumentazione potrà ottenersi nell'ambito della definizione logica e finanziaria del progetto CESAR per il quale si finalizzano, con logica pluriennale, le risorse del protocollo d'intesa.

- Fondi per la didattica

La disponibilità finanziaria complessiva tende ad aumentare. Si prevede un leggero incremento del budget per le facoltà che, peraltro, verranno a beneficiare dei minori oneri per i corsi di recupero e per i tutor posti a carico del progetto orientamento. Viene definito in modo diretto l'onere per i costi didattici aggiuntivi relativi ai corsi di laurea con particolari esigenze e per quelli in via telematica. Per i corsi di scienze motorie si è concordato con l'Assessorato alla Pubblica Istruzione un finanziamento specifico di 250.000 euro ad incremento del Fondo Unico Regionale (L.26/96). Aumentano le risorse per i servizi agli studenti: orientamento e corsi recupero, corsi in lingua straniera, collaborazioni, tutor, servizi on-line, erasmus e tirocini, rimborsi tasse e premi di merito, sostegno agli studenti diversamente abili, attività ricreative e sportive. Si prevede un ulteriore incremento nello stanziamento per le biblioteche.

I risultati della didattica potranno ricevere un significativo miglioramento con una maggiore attenzione nella formulazione dell'offerta e nell'utilizzo della docenza alle situazioni di maggior carico didattico, in particolare negli esami obbligatori dei primi anni, nonché con lo sviluppo del progetto orientamento. Naturalmente, restano le incertezze connesse con i limiti del progetto di riforma e, in particolare, sul ruolo dei ricercatori coinvolti in prima persona nella lotta per la difesa dell'università pubblica.

- Spese di funzionamento

Il processo di razionalizzazione organizzativa e di oculata gestione delle spese consente di contenere, nei limiti sostanziali del pre-consuntivo 2010, le principali voci di spesa, senza penalizzare la qualità dei servizi. Si prevedono nuovi investimenti per razionalizzare l'utilizzo della rete telefonica, per la rete dati e per il portale d'Ateneo. La spinta ad operare secondo maggiore efficienza ed efficacia verrà supportata dal potenziamento del sistema premiale per il personale T.A e per i dirigenti.

- Attività internazionale

Gli stanziamenti per gli scambi internazionali di studenti e ricercatori restano sostanzialmente invariati, così come per il progetto dei visiting professor. Sul piano strutturale, si prevede il riadattamento di almeno un piano della ex clinica medica per una foresteria per scambi internazionali di docenti e studenti.

- Servizi al territorio

L'avvio effettivo del progetto INNOVARE dovrebbe consentire di ampliare le risorse disponibili per gli spin-off, per i brevetti, nonché per potenziare l'anagrafe delle competenze.

- Attività strutturali

La qualità delle attività e dei servizi è strettamente correlata con le disponibilità logistiche. Nel preventivo si prevede di potenziare il programma di messa a norma delle strutture, di manutenzione ordinaria e per il riassetto dipartimentale. Si prevede il completamento della biblioteca centrale di Ingegneria ed Architettura e l'impiego funzionale degli spazi da ristrutturare nell'ex clinica Aresu in funzione della didattica e della logistica di facoltà.

Un ulteriore investimento verrà riservato al potenziamento degli uffici presso l'amministrazione centrale con il recupero della disponibilità di parte dei locali già utilizzati dalla biblioteca universitaria, indispensabili per unificare la logistica delle direzioni. Un impegno significativo viene appostato per l'edilizia dipartimentale in funzione del processo di razionalizzazione logistica delle facoltà e dei dipartimenti. A tali interventi si prevede possano aggiungersi le iniziative regionali per l'edilizia sanitaria e relativa strumentazione e per l'edilizia universitaria a favore della ricerca e della didattica.



UNIVERSITA' DEGLI STUDICAGLIARI

DIREZIONE FINANZIARIA

BILANCIO PREVENTIVO 2011

RELAZIONE CONTABILE

NOVEMBRE 2010

RELAZIONE CONTABILE

Il bilancio di previsione rappresenta il documento tecnico-contabile attraverso il quale le finalità istituzionali dell'Università trovano traduzione in specifici obiettivi da perseguire e programmi da realizzare entro l'anno finanziario di riferimento.

Il documento, formulato in termini di competenza, si compone dello stato di previsione dell'entrata e dello stato di previsione della spesa i quali, suddivisi in appositi capitoli, espongono rispettivamente le entrate che si prevede di accertare e le spese che si prevede di impegnare nel corso dell'anno 2011.

Al fine di fornire una informazione contabile chiara, completa ed esaustiva, il bilancio di previsione illustra, oltre alle previsioni del 2011, i dati previsionali iniziali e assestati delle poste finanziarie dell'anno 2010, aggiornati alle ultime variazioni di bilancio contenute nel D.R. n. 111 del 18.11.2010.

Il bilancio contabile è corredato, infine, dal *Quadro riassuntivo delle previsioni di competenza* nonché dalla *Situazione Finanziaria Presunta* al 31 dicembre 2010, ai fini della dimostrazione del presunto avanzo di amministrazione.

Il bilancio di previsione dell'anno 2011 è stato redatto in conformità al Regolamento amministrativo-contabile emanato con Decreto del Rettore n. 37 del 12.11.91 e successive modifiche.

Al bilancio di previsione sono allegati:

- i dati contabili, per risultanze complessive, riferiti ai Dipartimenti;
- l'elenco dei dipartimenti con le rispettive entrate e spese;
- il bilancio di previsione pluriennale per il triennio 2011-2013 - Amministrazione Centrale;
- il bilancio di previsione pluriennale per il triennio 2011-2013 - Dipartimenti;
- il programma triennale degli interventi di edilizia.

REVISIONE DELLA STRUTTURA DI BILANCIO - NUOVO PIANO DEI CONTI

A partire dall'esercizio 2011, il piano dei conti dell'Università di Cagliari è stato modificato e integrato al fine di renderlo più funzionale ai fatti di gestione dell'Ateneo, nonché per facilitare la predisposizione dei documenti contabili previsti dalla normativa vigente, quali la rappresentazione del bilancio per macrovoci e la riclassificazione del bilancio di Ateneo ai fini SIOPE.

Con il nuovo piano dei conti, la rappresentazione delle **ENTRATE** prevede l'individuazione delle seguenti macrovoci, suddivise per fonte di finanziamento che, nello schema di bilancio, si traducono nei seguenti Titoli:

- **1. ENTRATE PROPRIE**
- **2. TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO E DA ALTRI SOGGETTI**
- **3. TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DALLO STATO E DA ALTRI SOGGETTI**
- **4. TRASFERIMENTI INTERNI**
- **5. ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI**
- **6. ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI**
- **7. ALTRE ENTRATE**
- **8. PARTITE DI GIRO**

Per le **SPESE**, la classificazione avviene secondo la tipologia di spese aggregate nelle seguenti macrovoci/titoli:

- **1. RISORSE UMANE**
- **2. RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO**
- **3. INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI E BORSISTI**
- **4. ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE DI BENI DUREVOLI**
- **5. SPESE PER LA RICERCA**
- **6. ATTIVITA' COMMERCIALE E PRESTAZIONI CONTO TERZI**
- **7. TRASFERIMENTI**
- **8. PARTITE FINANZIARIE, FISCALI E RIMBORSO DI PRESTITI**
- **9. PARTITE DI GIRO**

In allegato è disponibile una tabella di conversione tra il vecchio ed il nuovo piano dei conti.

Il piano dei conti introdotto nel 2011 si avvicina alla riclassificazione prevista per le Università dal Decreto Interministeriale 1 marzo 2007 che ha uniformato lo schema per

l'Omogenea redazione dei conti consuntivi delle Università (introdotta dal D.I. 5/12/2000) ai codici del Sistema delle Operazioni degli Enti Pubblici, meglio noto come SIOPE, introdotto con Decreto del MEF del 18/2/2005 n. 11746. La riclassificazione in base ai codici SIOPE è, infatti, un punto di riferimento per tutti gli enti pubblici, soprattutto per quanto riguarda le informazioni sulle fonti di entrata e sulla natura delle spese. Per quanto riguarda le Università, in particolare, è il frutto di una lunga riflessione svolta nell'ambito di un gruppo di lavoro costituito da funzionari delle Università statali e del Ministero dell'Università. Nel piano dei conti dell'Ateneo, quindi, è sembrato opportuno ripercorrere la strada già tracciata dal MIUR, di concerto con il MEF, nell'omogeneizzazione dei conti e delle informazioni sui bilanci del settore pubblico. Dal punto di vista dell'Università di Cagliari, lo schema dell'Omogenea redazione dei conti consuntivi è stato individuato come il migliore dal punto di vista della efficacia informativa del documento, anche nella prospettiva di una lettura comparata rispetto ai bilanci di altri Atenei.

Dal punto di vista delle entrate, i titoli corrispondono, quasi completamente, alla classificazione SIOPE. Come si può osservare, è una classificazione che privilegia la fonte di entrata. Attraverso l'esame dei titoli in entrata, è possibile, quindi, osservare in che misura l'Ateneo dipende dai finanziamenti ministeriali piuttosto che da quelli di altri soggetti o è in grado di procacciare risorse in maniera autonoma.

Dal punto di vista delle spese, quasi tutti i titoli coincidono con la classificazione SIOPE, tranne il titolo 5 *Spese per la ricerca scientifica*, che costituisce una deviazione rispetto alla suddetta codifica, destinata ad individuare, prevalentemente, la natura delle spese. L'introduzione del titolo 5 è risultata indispensabile, considerata la tipologia delle risorse destinate alla ricerca scientifica e la necessità di gestirle in maniera sufficientemente flessibile, non eccessivamente frammentata e, soprattutto, al sicuro da possibili distrazioni verso impieghi non finalizzati. Di norma, infatti, la gestione di un fondo di ricerca, in quanto risorsa finalizzata, avviene nella parte uscite, in unica unità di bilancio (capitolo) per assicurare maggiore controllo sulla destinazione della spesa. La mancata introduzione del titolo in questione avrebbe costretto ad una ripartizione, nella parte spese del bilancio, delle risorse secondo la natura e, quindi, in una pluralità di capitoli con la inevitabile conseguenza di dover procedere, nel corso della gestione, ad una moltitudine di variazioni di bilancio e subire il relativo appesantimento e irrigidimento. Si è scelto, invece, di

salvaguardare l'applicazione delle buone prassi esistenti, riservandosi di attingere, per quanto riguarda la natura delle spese per la ricerca scientifica, ai report basati sui codici SIOPE che devono, comunque, essere attribuiti.

Nel complesso, la revisione del piano dei conti finanziario risponde, prevalentemente, all'esigenza di avvicinare lo schema contabile dell'Università di Cagliari a quello di altri Atenei che hanno già avviato un avvicinamento verso lo schema dell'Omogenea Redazione dei Conti per rendere i bilanci raffrontabili nell'ambito del sistema nazionale. Si precisa, inoltre, che la Legge di contabilità e finanza pubblica 196/2009 prevede, all'art. 2, che il governo adotti i decreti legislativi per l'armonizzazione degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche. Il Disegno di legge in materia di organizzazione e qualità del sistema universitario, di personale accademico e di diritto allo studio prevede, infine, che il governo adotti i decreti legislativi con l'obiettivo di rivedere la disciplina concernente la contabilità. E' possibile, quindi, che nel corso dei futuri esercizi si renda necessaria un'ulteriore revisione del piano dei conti o l'adozione di un sistema differente di contabilità per tutto il sistema delle università.

ANALISI DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Nel bilancio di previsione 2011, si espongono entrate per complessivi € 340.403.784,00, di cui € 154.701.834,00 senza vincolo di destinazione (libere), € 179.358.843,00 con vincolo di destinazione (finalizzate) e € 6.343.107,00 quale prelievo dall'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2010. Nelle entrate e nelle uscite con vincolo di destinazione (€ 179.358.843,00) sono comprese le "partite di giro" per € 110.610.300,00.

Le uscite ammontano a complessivi € 340.403.784,00 e sono riconducibili per € 158.010.485,00 (di cui € 3.308.651,00 da avanzo libero) ad uscite senza vincolo di destinazione (libere) e per € 182.393.299,00 (di cui € 3.034.456,00 da avanzo finalizzato) ad uscite aventi vincolo di destinazione (finalizzate).

La previsione di entrate del 2011, che si rileva dalla tabella seguente (Risorse finanziarie) registra, rispetto alla previsione iniziale del 2010, un aumento complessivo di € 8.948.558,00, se si escludono le partite di giro, l'aumento risulta pari ad € 9.804.558,00.

Analizzando la composizione delle entrate, che ammontano a € 223.450.377,00 (escluse le partite di giro), si evidenzia che le stesse attengono per € 20.753.085,00, pari al 9,29% del totale, a proventi di natura contributiva (tasse e contributi universitari); per €

141.997.580,00, pari al 63,55%, a trasferimenti ministeriali; per € 51.619.302,00, pari al 23,10%, a contributi dalla Regione Autonoma della Sardegna (RAS); per € 3.586.952,00, pari al 1,61%, a contributi di Enti pubblici e privati; per € 230.000,00, pari allo 0,10%, ad entrate da committenti esterni; per € 1.719.642,00, pari allo 0,77%, a redditi patrimoniali, rimborsi ed entrate diverse; per € 3.543.816,00, pari all'1,59%, a trasferimenti interateneo.

A loro volta le uscite (escluse le partite di giro) ammontano a € 229.793.484,00 delle quali € 198.331.989,00 (86,31% del totale) concernono spese di parte corrente (titoli I, II, III, categorie 18,19,20,21,24); € 31.461.495,00 (13,69%) le erogazioni in conto capitale (titolo IV, categorie 16 e 22).

RISORSE FINANZIARIE

Descrizione	2010	% su totale 1	2011	% su totale 1
STATO				
Fondo Finanziamento Ordinario	€ 123.627.626,00	57,87	€ 123.838.180,00	55,42
Fondo per la programmazione	€ 1.000.000,00	0,47	€ 716.000,00	0,32
Ricerca	€ 3.004.373,00	1,41	€ 3.545.611,00	1,59
Programmi a favore degli studenti (Erasmus etc.)	€ 404.446,00	0,19	€ 431.301,00	0,19
Contratti di formazione specialistica dei medici	€ 10.662.000,00	4,99	€ 10.694.000,00	4,79
Cofinanziamento assunzione ricercatori L. 350/03 e L. 296/06	€ 1.108.296,00	0,52	€ 2.482.488,00	1,11
Trasferimenti per attività sportiva universit.	€ -		€ 290.000,00	0,13
Parziale 1	€ 139.806.741,00	65,44	€ 141.997.580,00	63,55
RAS				
Fondo Unico L. R.26/96 (compreso Professioni Sanitarie)	€ 12.005.000,00	5,62	€ 12.255.000,00	5,48
Contratti di formazione specialistica dei medici e non medici	€ 4.696.000,00	2,20	€ 5.562.674,00	2,49
Programmi comunitari Erasmus	€ 1.181.269,00	0,55	€ 1.181.269,00	0,53
Ricerca (Rientro cervelli e visiting Professors)	€ 1.700.000,00	0,80	€ 1.700.000,00	0,76
L.R. 26/97 Cultura e Lingua Sarda	€ 250.000,00	0,12	€ 250.000,00	0,11
L.R. 25/02 miglioramento servizi agli studenti e Prestiti d'onore	€ 325.000,00	0,15	€ 325.000,00	0,15
Legge N. 7 del 7/8/2007	€ 7.416.000,00	3,47	€ 16.500.000,00	7,38
Fondi F.E.S.R.	€ 3.450.000,00	1,61	€ 3.650.000,00	1,63
Fondi F.S.E.	€ 11.915.500,00	5,58	€ 6.195.359,00	2,77
Protocollo d'intesa RAS - Mi.UR - Progetto CeSAR	€ -	0,00	€ 4.000.000,00	1,79
Parziale 2	€ 42.938.769,00	20,10	€ 51.619.302,00	23,10
Tasse e contributi studenti	€ 19.846.700,00	9,29	€ 20.753.085,00	9,29
Parziale 3	€ 19.846.700,00	9,29	€ 20.753.085,00	9,29
Enti pubblici e privati per ricerca	€ 2.123.772,00	0,99	€ 2.224.770,00	1,00
Enti vari, agenzie, consozi per didattica e servizi agli studenti	€ 2.012.587,00	0,94	€ 1.362.182,00	0,61
Diverse (rimborsi, rendite, interessi su depositi)	€ 2.033.538,00	0,95	€ 1.719.642,00	0,77
Committenti esterni	€ 240.000,00	0,11	€ 230.000,00	0,10
Trasferimenti interateneo	€ 4.643.712,00	2,17	€ 3.543.816,00	1,59
Parziale 4	€ 11.053.609,00	5,17	€ 9.080.410,00	4,06
Totale 1 (parz. 1+2+3+4)	€ 213.645.819,00	100,00	€ 223.450.377,00	100,00
Partite di giro	€ 111.110.300,00		€ 110.610.300,00	
Contabilità speciali	€ 356.000,00		€ -	
	€ 111.466.300,00		€ 110.610.300,00	
TOTALE GENERALE	€ 325.112.119,00		€ 334.060.677,00	

Il Fondo di Finanziamento Ordinario di provenienza statale rappresenta la più importante fonte di entrata nel Bilancio dell'Università di Cagliari.

Il trend delle assegnazioni di FFO si può osservare nella tabella sottostante, che riporta l'ammontare di FFO assegnato dal Miur tra il 2005 e il 2010 e quello previsto per il 2011.

Si ricorda che tali importi differiscono da quelli effettivamente accertati in quanto le quote assegnate di FFO vengono comunicate dal MIUR ad esercizio chiuso, generando differenze tra gli importi registrati nella contabilità dell'anno ed il quadro delle assegnazioni definitive per lo stesso anno.

Alla data odierna l'Università di Cagliari non dispone ancora del quadro definitivo relativo all'assegnazione dell'anno 2009 e deve stimare il 2010 e il 2011.

FFO dell'Università di Cagliari tra il 2005 e il 2010¹

ANNO	FFO	INCREMENTO O DECREMENTO %
2005	136.249.503,50	-
2006	135.325.530,18	-0,68%
2007	137.365.558,00	1,51%
2008	139.654.393,00	1,67%
2009	136.331.263,00	-2,38%
2010	123.627.626,29	-9,32%
2011	123.625.180,00	0%
2012	115.483.180,00	-6,59%
2013	114.084.780,00	-1,21%

La ripartizione della quota di riequilibrio² del FFO tra le Università statali è avvenuta, tra il 1998 e il 2008, in base al modello di ripartizione del CNVSU (versione 1998 e, successivamente, 2004). Nel corso del decennio in questione, comunque, l'importanza data al modello di ripartizione non è stata sempre la stessa. Nei primi anni della sua applicazione le quote di stanziamento ministeriale dedicate alla ripartizione sulla base del

¹ La tabella riporta i valori delle assegnazioni di FFO definitivi fino al 2008, il valore dell'assegnazione ministeriale provvisoria per il 2009 e il valore della previsione assestata al mese di ottobre, per il 2010.

² Si ricorda che il FFO è costituito, dal 1993, da una quota consolidata, determinata in base alle assegnazioni dell'esercizio precedente, e una quota di riequilibrio, determinata tutti gli anni con D.M. in base *....."a standard dei costi di produzione per studente, al minore valore percentuale della quota relativa alla spesa per il personale di ruolo sul FFO e agli obiettivi di qualificazione della ricerca, tenuto conto delle dimensioni e condizioni ambientali e strutturali"*.

modello sono state via via crescenti, a danno delle quote consolidate. Inoltre, risorse aggiuntive erano destinate alle Università che risultavano sottofinanziate secondo il modello. Quest'ultimo costituiva, di conseguenza, un punto di riferimento per gli Atenei, rispetto al quale avvenivano confronti e valutazioni ed aveva finito per essere, di fatto, l'obiettivo di equilibrio per il sistema. A partire dall'anno 2000, con l'eccezione del 2005, le assegnazioni ministeriali hanno seguito strade sempre più distanti dall'obiettivo del riequilibrio rappresentato dal modello, riservando alla ripartizione, sulla base di quest'ultimo, una quota di risorse sempre più bassa. L'effetto è stato quello di togliere al modello la funzione di riequilibrare il sistema e agli Atenei un punto di riferimento e una guida per la definizione delle strategie.

Nel 2009, in seguito all'emanazione della Legge 1/2009, il sistema di ripartizione del fondo di finanziamento ordinario ha subito alcune modifiche. La suddetta norma ha, infatti, previsto che il 7% del FFO venga ripartito in base a parametri di qualità e risultati nei processi formativi e nelle attività di ricerca scientifica. Il D.M. 23 settembre 2009 n. 45, che ha disposto la ripartizione del FFO tra le Università statali, ha destinato un importo di 523,5 milioni di euro alle finalità previste dalla legge 1/2009. In particolare 177,99 milioni sono stati destinati alla ripartizione in base agli indicatori sulla qualità dell'offerta formativa e sui risultati dei processi formativi e 345,51 milioni alla ripartizione sulla base degli indicatori di qualità della ricerca scientifica. Un importo di 76,8 milioni di euro è stato ripartito in base al modello del CNVSU e 20 milioni di euro sono stati destinati alle università sottofinanziate.

Gli indicatori individuati nel D.M. 45/2009 per ripartire il 7% del FFO sono, come ampiamente noto, i seguenti:

Indicatori di qualità dell'offerta formativa e risultati dei processi formativi

	INDICATORE	PESO
A1	Rapporto tra numero di docenti di ruolo che appartengono a SSD di base e caratterizzanti e il numero teorico di corsi nell'a.a. 2008/09. Per il calcolo dell'indicatore si rapporta il valore specifico con quello mediano.	0,20
A2	Rapporto tra numero di studenti iscritti, nell'a.a. 2008/09, al secondo anno avendo acquisito almeno i 2/3 dei CFU previsti e il numero di immatricolati, del medesimo corso, nell'a.a. 2007/08. Per il calcolo dell'indicatore si rapporta il valore specifico con quello mediano.	0,20
A3	Rapporto tra CFU effettivamente acquisiti e CFU previsti per gli studenti iscritti nell'a.a. 2007/08. Per il calcolo dell'indicatore si rapporta il valore specifico con quello mediano.	0,20
A4	Rapporto tra il numero di insegnamenti per i quali è stato richiesto il parere degli studenti ed il numero totale di insegnamenti attivi nell'a.a. 2007/08. Per il calcolo dell'indicatore si rapporta il valore specifico con quello mediano.	0,20

Indicatori di qualità della ricerca scientifica

	INDICATORE	PESO
B1	B1 - Coefficiente di ripartizione delle risorse destinate alle Aree-VTR 2001-03-CIVR	0,40
B2	B2 - Coefficiente di ripartizione delle risorse destinate alle attività di valorizzazione applicativa VTR 2001-03-CIVR	0,01
B3	B3 - Percentuale di docenti presenti in progetti PRIN 2005-2007 valutati positivamente, "pesati" per il fattore di successo dell'area scientifica	0,15
B4	B4 - Percentuale di finanziamento e di successo acquisiti nell'ambito dei progetti del VI PQ - Unione Europea - CORDIS.	0,35

Le assegnazioni per l'Università di Cagliari, in base agli indicatori sopra riportati, sono state pari a 3.014.632 euro per quanto riguarda i processi formativi e a 4.908.590 euro per quanto riguarda la qualità della ricerca. Si può osservare nella tabella che espone l'andamento del FFO che tra il 2008 e il 2009 l'Ateneo cagliaritano ha subito un calo. Le ripartizioni effettuate in base agli indicatori previsti dal D.M. n 45/2009 hanno, molto probabilmente, messo in rilievo un ritardo dell'Università rispetto al sistema nazionale, per quanto riguarda gli aspetti dei processi formativi e delle attività di ricerca.

Ad ottobre 2010, le Università statali non dispongono dei Decreti di ripartizione del FFO, ma sono state destinatarie, tramite la CRUI, delle bozze inviate per la formulazione del parere da parte della suddetta conferenza. La documentazione inviata dalla CRUI evidenzia alcune novità, rispetto al sistema degli indicatori approntato un anno fa. In particolare, nei nuovi indicatori, il modello premiale introdotto nel 2009 viene "fuso" al modello di riequilibrio, che tiene conto degli aspetti dimensionali/strutturali più che di parametri di performance. I nuovi indicatori sono riportati nella tabella sottostante ed affiancati agli indicatori previsti per l'anno 2009.

Si osserva immediatamente che l'indicatore A1 è destinato a misurare le dimensioni dell'Ateneo e l'entità di risorse da impegnare rispetto alla domanda formativa soddisfatta, consistendo nel numero di studenti iscritti regolari (che abbiano conseguito almeno 5 cfu nel 2009), pesati per gruppo disciplinare. Si tratta del parametro principale del modello di ripartizione del CNVSU messo a punto, in origine, per eliminare progressivamente gli squilibri territoriali e disciplinari fra Atenei, non giustificati da differenti effettive necessità. Questo indicatore è stato, quindi, recuperato dal modello di ripartizione del 1998, come misura delle dotazioni di cui, teoricamente, ciascun Ateneo ha bisogno per soddisfare la propria domanda di formazione. Tale indicatore viene successivamente

corretto con due fattori. Il primo è il rapporto tra il numero dei docenti di ruolo che appartengono a SSD di base e caratterizzanti e il numero teorico di corsi attivati nel 2009/2010 e il secondo è un correttivo territoriale, per tenere conto della diversa capacità contributiva delle regioni. Il primo correttivo soddisfa l'esigenza di salvaguardare il livello qualitativo delle attività formative, mentre il secondo correttivo interviene sulle differenze nel tessuto economico sociale di riferimento dell'Ateneo. Come noto, l'indicatore A1 lo scorso anno era praticamente uguale al primo correttivo e aveva, quindi, funzione esclusivamente premiale. Nella nuova formulazione, l'indicatore consente l'assegnazione di una parte di risorse in base alle necessità reali degli Atenei, al di là degli aspetti legati alla performance.

L'indicatore A2 era calcolato, lo scorso anno, rapportando il numero di studenti iscritti al secondo anno, avendo acquisito almeno 5 cfu nel 2008, al numero di studenti immatricolati l'anno precedente. La versione attuale dell'indicatore rapporta il numero di cfu acquisiti al numero di cfu previsti. Entrambe le versioni dell'indicatore A2 cercano di misurare il tasso di progressione delle carriere degli studenti. Nella prima versione l'indicatore tiene conto solo degli iscritti al secondo anno mentre nella versione 2010 prende in considerazione tutti gli studenti. Nel primo caso, l'indicatore misura l'efficacia dei processi formativi con riferimento solo agli studenti iscritti al secondo anno, mentre nel secondo caso l'efficacia delle attività didattiche è valutata rispetto all'Ateneo nel suo complesso. Considerare solo gli studenti iscritti al secondo anno privilegia, probabilmente, gli atenei che hanno avviato, contemporaneamente alla revisione dell'offerta formativa, anche un processo di monitoraggio dei processi formativi. Considerare tutti gli studenti, invece, privilegia gli Atenei che si sono impegnati, da diverso tempo, nel controllo della qualità e dell'efficacia dei processi formativi. Sotto un altro aspetto, l'accento posto sugli studenti del secondo anno, potrebbe derivare dalle intenzioni del Miur di penalizzare le Università che presentano tassi di abbandono fra il primo e il secondo anno particolarmente elevati.

L'indicatore A3 è diventato, nel 2010, una misura del gradimento dei laureati da parte del mercato del lavoro. Nel 2009 era l'indicatore A5 a misurare gli occupati a tre anni dal conseguimento del titolo. Si precisa che, per il 2010 l'indicatore A3 è sospeso.

L'indicatore A4 non fa più parte della batteria proposta per il 2010. Questo indicatore è dato dal rapporto tra il numero di insegnamenti per i quali è stato richiesto il parere degli

studenti e il numero di insegnamenti totali. L'obiettivo è, evidentemente, quello di premiare gli Atenei nei quali la valutazione degli studenti è ritenuta un momento importante nell'organizzazione dei processi formativi. L'esclusione dell'indicatore A4 appare discutibile, se si considera che l'introduzione di strumenti per misurare la qualità del servizio erogato da parte dei fruitori, è considerata un nodo centrale in ogni strategia di miglioramento.

Indicatori di qualità dell'offerta formativa e risultati dei processi formativi

ANNO 2009		Peso	ANNO 2010	Peso
A1	Rapporto tra numero di docenti di ruolo che appartengono a SSD di base e caratterizzanti e il numero teorico di corsi nell'a.a. 2008/09. Per il calcolo dell'indicatore si rapporta il valore specifico con quello mediano.	0,20	<p>Studenti iscritti regolari nell'a.a. 2008/09 che abbiano conseguito almeno 5 crediti nel 2009, distinti per gruppo A, B, C, D e ponderati con uno specifico peso (4 per il gruppo A, 3 per il gruppo B, 2 per il gruppo C e 1 per il gruppo D). A tale indicatore sono applicati tre correttivi: a) di sostenibilità dell'offerta formativa (KA); b) di contesto territoriale (KT); c) di rilevanza strategica del corso di studio (KR)</p> <p>dove: KA=Rapporto tra il numero di docenti di ruolo che appartengono a settori scientifico-disciplinari (SSD) di base e caratterizzanti e il numero teorico di corsi attivati nell'a.a. 2009/10 (corsi di laurea e corsi di laurea magistrale a ciclo unico). Per il calcolo dell'indicatore si rapporta il valore specifico con quello mediano. KT=compensazione della minor capacità contributiva delle regioni, calcolata sulla base della distribuzione dei redditi netti familiari dell'indagine "Redditi e condizioni di vita" dell'ISTAT. KR = fattore di incentivazione o disincentivazione dei corsi di studio in relazione all'area disciplinare. <i>Il correttivo è sospeso per il 2010 ed è finalizzato ad incentivare i corsi di studio in aree di preminente interesse culturale e tecnologico e a limitare contestualmente la proliferazione di corsi di laurea in settori dove l'offerta di laureati eccede notevolmente la domanda e che non risultano di particolare interesse nazionale. I parametri sono in corso di definizione</i></p>	0,5
A2	Rapporto tra numero di studenti iscritti, nell'a.a. 2008/09, al secondo anno avendo acquisito almeno i 2/3 dei CFU previsti e il numero di immatricolati, del medesimo corso, nell'a.a. 2007/08. Per il calcolo dell'indicatore si rapporta il valore specifico con quello mediano.	0,20	<p>Rapporto tra CFU effettivamente acquisiti nel 2009 e CFU previsti per gli studenti iscritti nell'a.a. 2008/09, distinti per gruppi di corso. Per il calcolo dell'indicatore si rapporta il valore specifico con quello mediano del gruppo di riferimento.</p>	0,5
A3	Rapporto tra CFU effettivamente acquisiti e CFU previsti per gli studenti iscritti nell'a.a. 2007/08. Per il calcolo dell'indicatore si rapporta il valore specifico con quello mediano.	0,20	<p>Percentuale di laureati occupati a tre anni dal conseguimento del titolo. <i>L' indicatore è sospeso nell'anno 2010 in attesa della realizzazione dell'Anagrafe Nazionale dei laureati</i></p>	
A4	Rapporto tra il numero di insegnamenti per i quali è stato richiesto il parere degli studenti ed il numero totale di insegnamenti attivi nell'a.a. 2007/08. Per il calcolo dell'indicatore si rapporta il valore specifico con quello mediano.	0,20		
A5	Percentuale di laureati 2004 occupati a tre anni dal conseguimento del titolo. Per il calcolo dell'indicatore si rapporta il valore specifico con quello medio per ripartizione territoriale.	0,20		

Indicatori di qualità della ricerca scientifica

ANNO 2009		Peso	ANNO 2010	Peso
B1	Coefficienti di ripartizione delle risorse destinate alle Aree –VTR 2001-03	0,49	Percentuale di docenti e ricercatori presenti in progetti PRIN 2005-2008 valutati positivamente, “pesati” per il fattore di successo dell’area scientifica	0,30
B2	Coefficiente di ripartizione delle risorse destinate alle attività di valorizzazione applicativa – VTR 2001-03	0,01	Media ponderata dei tassi di partecipazione ai progetti FIRB del programma "Futuro e Ricerca" pesati con i relativi tassi di successo, calcolati sulle due distinte linee di finanziamento e normalizzati rispetto ai valori di sistema.	0,15
B3	Percentuale di docenti e ricercatori presenti in progetti PRIN 2005-2007 valutati positivamente, “pesati” per il fattore di successo dell’area scientifica	0,15	Coefficiente di ripartizione delle risorse destinate alle aree – VTR 2001-03 – CIVR	0,35
B4	Percentuale di finanziamento e di successo acquisiti dagli atenei nell’ambito dei progetti del VI PQ - Unione Europea	0,35	Media delle percentuali di: 1) finanziamento e di successo acquisiti dagli atenei nell’ambito dei progetti del VII PQ - Unione Europea – CORDIS; 2) finanziamento dall'Unione Europea; 3) finanziamento da altre istituzioni pubbliche estere.	0,20

Per quanto riguarda gli indicatori destinati a misurare la qualità della ricerca scientifica, come si può osservare nella tabella di raffronto, maggiore importanza viene data al successo conseguito nella partecipazione ai bandi PRIN, misurato dall'indicatore B3, con un peso pari a 0,15, nel 2009 e dall'indicatore B1, con un peso pari a 0,30, nel 2010.

Viene introdotto l'indicatore B2 per valutare la partecipazione ai finanziamenti FIRB, pesato 0,15, mentre il peso maggiore è attribuito, come nel 2009, al coefficiente di ripartizione delle risorse destinate alle aree (indicatore B3 nel 2010 e B1 nel 2009), ottenuto nelle valutazioni del CIVR 2001-03. Questo indicatore è ottenuto dalla combinazione di altri indicatori che esprimono la qualità dei prodotti selezionati e valutati nel corso del VTR 2001-2003; il grado di proprietà dell'Ateneo dei prodotti selezionati; la propensione alla mobilità internazionale, valutata in base al numero di anni-persona in uscita e in entrata dell'Ateneo; la propensione all'alta formazione, misurata in termini di ricercatori in formazione; la capacità di attrarre risorse, misurata in termini di ammontare di risorse per progetti di ricerca provenienti dal Miur, dall'UE e da altri soggetti; la capacità di impegnare in ricerca scientifica risorse finanziarie proprie e non vincolate.

L'ultimo indicatore riguarda le attività di valorizzazione applicativa ed è calcolato in base al numero di brevetti, ai ricavi ottenuti dalla vendita di brevetti e al numero di spin-off attivati. L'indicazione ministeriale, per quanto riguarda la valutazione della ricerca, allo scopo di attribuire i finanziamenti ordinari conferma, in parte, la direzione già tracciata nel 2009, di assegnare al CIVR un ruolo fondamentale nella messa a punto degli indicatori. L'indicatore del CIVR ha, infatti, come già osservato, il peso più importante nella batteria di indicatori utilizzati. Si precisa che con D.M. n. 8 del 19 marzo 2010 è stato avviato dal CIVR il processo di Valutazione Quadriennale della Ricerca 2004-2008, dal quale si presume scaturirà anche una misura aggiornata dell'indicatore per la ripartizione delle risorse. E' corretto ipotizzare, quindi, che, quando le valutazioni procederanno a regime, l'indicatore sarà il punto di riferimento principale per la ripartizione delle risorse destinate a premiare la qualità della ricerca scientifica.

Il modello rivisto del 2010 non è stato ancora applicato e non è possibile, al momento, dare dei giudizi sugli effetti che avrà sull'ammontare di FFO dell'esercizio che si sta per chiudere. L'art. 4 della bozza di decreto di ripartizione diffusa dalla CRUI, prevede,

comunque, che il FFO 2010 non subisca una riduzione superiore al 5%. Sarà importante, una volta resi noti i dati relativi alle assegnazioni 2010, fare le opportune valutazioni sugli effetti che la reintroduzione di indicatori sulla dimensione e la composizione della domanda di formazione hanno avuto nella posizione nazionale dell'Ateneo e sull'ammontare di FFO. I confronti con l'anno 2009 saranno possibili solo in parte, dato che gli indicatori sono stati modificati e, se il modello resterà immutato per il 2011, sarà fattibile un raffronto corretto tra il 2010 e il 2011. E' opportuno notare, comunque, che una strategia di finanziamento degli Atenei che intenda perseguire obiettivi chiaramente definiti dovrebbe basarsi su sistemi di ripartizione delle risorse altrettanto chiaramente definiti e, possibilmente, condivisi, che costituiscano un punto di riferimento per tutti gli attori del sistema. Per quanto riguarda il 2011, invece, le previsioni indicano un importo pari a 123.625.180 euro, che è stato stimato facendo riferimento alle previsioni di spesa del Ministero dell'Università e nell'ipotesi che il peso dell'Ateneo cagliaritano nel sistema nazionale sia dell' 1,84% contro l'1,9% del 2009.

Stime del rapporto AF/FFO (ai fini ProPer)

Come si potrà notare dall'analisi della seguente tabella, il previsto taglio del FFO avrà pesanti ripercussioni sul rapporto Assegni fissi / Fondo di Finanziamento Ordinario.

	F.F.O. ai fini Proper (con applicazione della		
	A.F.	normativa)	A.F./F.F.O.
2004	107.133.640,00	132.248.600,00	81,01%
2005	106.174.568,00	139.498.422,00	76,11%
2006	115.028.350,00	139.632.622,00	82,38%
2007	118.269.006,00	140.362.730,00	84,26%
2008	120.437.451,00	143.008.463,00	84,22%
2009	120.739.462,00	140.357.707,00	86,02%
2010	120.652.856,36	132.790.369,29	90,86%
2011	116.270.333,14	133.236.929,50	87,27%
2012	116.819.823,73	126.135.277,00	92,61%
2013	119.991.982,12	126.461.716,33	94,88%

La tabella, nella prima parte, riporta i dati ufficiali ProPer³ relativi agli anni 2004-2009, sia per quanto riguarda gli A.F. - Assegni Fissi (comprensivi delle riduzioni per adeguamenti stipendiali e delle decurtazioni relative al personale che svolge attività assistenziale), sia per quanto riguarda il F.F.O. - Fondo di Finanziamento Ordinario ai fini Pro.Per (comprensivo dei finanziamenti per l'assunzione di ricercatori ex L. 350/2003 ed ex L. 296/2006⁴ e delle convenzioni per spese di personale⁵). La seconda parte presenta la stessa tipologia di dati stimati in base alle informazioni in possesso per il quadriennio 2010-2013.

Nel quadriennio 2004-2007, il fisiologico aumento delle spese di personale dovuto agli adeguamenti stipendiali per tutte le categorie di personale e ai meccanismi di anzianità (classi/scatti) del personale Docente e Ricercatore, sommato alla dinamica delle assunzioni, ha prodotto, nel quadriennio, un incremento delle spese di personale, superiore alla crescita del FFO.

³ ProPer : Programmazione del fabbisogno di Personale

⁴ Sono assegnati € **1.268.250,00** a valere sulla Legge 350/2003 e € **1.214.328,00** a valere sulla Legge 296/2006.

⁵ Per l'intero quadriennio 2010-2013 sono stati inseriti, nell'ambito del FFO (ai fini ProPer), rimborsi per spese di personale nell'ordine dei **750.000,00** euro cui si aggiunge la convenzione RAS che per il 2010 è stata considerata pari a € **5.924.400,00**, a regime anche per il triennio 2011-12-13, mentre per gli anni 2005-2009 la quota in convenzione considerata è stata pari a 2 milioni di euro. A tali cifre si aggiungono quelle relative alle convenzioni per l'assunzione di personale ricercatore a TD fra le quali quelle del finanziamento FSE in misura variabile nel triennio fino a raggiungere a regime la somma di circa tre milioni di euro.

A partire dal 2008 e per il successivo triennio fino al 2010, si assiste ad una effettiva stabilità degli assegni fissi, in quanto le politiche di assunzione del personale (limitate dal sostanziale blocco del turnover) e la dinamica retributiva sono state compensate per effetto dei risparmi dovuti alle cessazioni dal servizio.

Nonostante questa politica di rigore, il progressivo taglio del FFO, già a partire dall'esercizio 2009, ha prodotto un progressivo peggioramento del rapporto.

In particolare, in via prudenziale, per il corrente esercizio, si è deciso, a causa delle incertezze sulla scena politica nazionale, di non poter ancora applicare l'indicazione contenuta nella bozza di DM riguardante l'assegnazione del FFO per il 2010, che riporta testualmente *"La quota di FFO, dopo tutti gli interventi, non potrà essere disposta in misura superiore all'anno 2009 e viene, comunque, assicurata agli Atenei una riduzione non superiore al 5%."*

Per tale motivo, la tabella riporta un valore del rapporto pari al 90.86%. Invece, se si tenesse conto delle risorse aggiuntive previste dalla bozza, si assisterebbe ad un incremento del FFO (al netto delle convenzioni di spese di personale) di circa sei milioni di euro, portando il rapporto per il 2010 al di sotto del 90% .

Negli esercizi 2011 e 2012, si assisterà ad una forte diminuzione della spesa per assegni fissi in quanto, ai sensi della L. 122/2010, non è prevista né la corresponsione dell'adeguamento ISTAT annuale, né gli aumenti per anzianità (classi e scatti) per il personale docente e ricercatore e neppure il rinnovo del contratto del personale del comparto e di quello dirigente.

La programmazione del personale decisa dall'Università lo scorso ottobre con la chiusura della procedura ProPer e con la delibera degli organi accademici, si tradurrà in una dinamica assunzionale biennale, che permetterà all'Ateneo di mantenere il costo degli assegni fissi stabile per prossimo biennio; tale stabilità farà sì che l'Ateneo possa presumibilmente rientrare nel limite del 90% per l'anno 2011, ma non consentirà di restare sotto tale limite nel 2012 (AF/FFO pari a 92,61%) visti gli importanti tagli delle assegnazioni previsti per tale esercizio.

Nel 2013, con il costo a regime delle assunzioni previste, considerato anche l'utilizzo secondo l'attuale normativa dei punti organico (PO) liberati dal turnover negli esercizi 2011 e 2012, si assisterà ad un aumento del costo per assegni fissi di circa 3 milioni di euro rispetto al biennio precedente e ad un rapporto fra assegni fissi ed FFO che sfiorerà il 95%

se non vi saranno risorse aggiuntive nel FFO.

Prima di procedere all'esame dei diversi capitoli in entrata e di spesa, al fine di consentire un'analisi immediata e puntuale dell'attuale situazione finanziaria, nei prospetti seguenti sono evidenziate le fonti di finanziamento ed i relativi impieghi, riclassificati per macrovoci, sia per l'anno 2011 che per l'esercizio in corso, rispetto al quale viene rappresentata una situazione di pre-consuntivo.

I suddetti dati sono stati confrontati con quelli definitivi dell'anno 2009.

FONTI DI FINANZIAMENTO	CONSUNTIVO ANNO 2009			PRECONSUNTIVO ANNO 2010			PREVISIONE ANNO 2011			
	STANZIAMENTO DEFINITIVO	TOTALE ACCERTATO	%	STANZIAMENTO DEFINITIVO	TOTALE ACCERTATO	%	FINALIZZATO	LIBERO	TOTALE PREVISIONE	%
Trasferimenti statali	155.612.647	154.826.218	73,98	144.774.348	144.433.270	63,02	17.656.400	124.341.180	141.997.580	63,55
Fondo Finanziamento Ordinario	137.633.156	137.307.984		125.534.041	125.534.041		213.000	123.625.180	123.838.180	
Fondo per la programmazione	1.053.433	1.053.433		1.000.000	1.000.000			716.000	716.000	
Ricerca	4.806.312	4.363.396		5.878.756	5.537.678		3.545.611		3.545.611	
Programmi a favore degli studenti (Erasmus etc.)	404.446	386.809		431.301	431.301		721.301		721.301	
Contratti di formazione specialistica dei medici	10.567.000	10.567.000		10.662.000	10.662.000		10.694.000		10.694.000	
Cofinanziamento assunzione ricercatori L. 350/03 e L. 296/06)	1.109.000	1.108.296		1.268.250	1.268.250		2.482.488		2.482.488	
Fondo per l'edilizia Universitaria	39.300	39.300		0	0				0	
Regione autonoma Sardegna	19.678.410	18.460.371	8,82	56.518.776	50.852.455	22,19	40.764.302	10.855.000	51.619.302	23,10
Fondo Unico L. R.26/96 (compreso Professioni Sanitarie e Scienze Motorie)	7.734.000	8.270.000		12.005.000	12.005.000		1.400.000	10.855.000	12.255.000	
Contratti di formazione specialistica dei medici e non medici	4.862.791	4.862.791		6.404.557	6.404.557		5.562.674		5.562.674	
Programmi comunitari Erasmus	1.181.269	1.155.370		1.181.269	1.181.269		1.181.269		1.181.269	
Ricerca (Rientro cervelli e visiting Professors)	4.024.070	3.029.070		1.700.000	1.700.000		1.700.000		1.700.000	
L.R. 26/97 Cultura e Lingua Sarda	250.000	-		500.000	250.000		250.000		250.000	
L.R. 25/02 miglioramento servizi agli studenti e Prestiti d'onore	375.000	375.000		325.000	325.000		325.000		325.000	
Master and Back	792.000	739.200		4.900.520	4.900.520				0	
Sardegna Speaks English e altre spese per didattica	459.200	28.940		120.000	120.000		-	-	0	
Legge N. 7 del 7/8/2007 Ricerca	-	-		6.925.930	6.700.930		15.000.000		15.000.000	
Legge N. 7 del 7/8/2007 Biblioteche	-	-		1.416.000	0		1.500.000		1.500.000	
Rendicontazione POR/FSE dottorati e assegni di ricerca - Anni 2007-2009	-	-		0	2.288.179				0	
Fondi F.E.S.R. - Laboratori Didattici e Innovare	80	-		8.427.000	7.877.000		3.650.000		3.650.000	
Fondi F.S.E. - Dottorati, Centro Linguistico e Orientamento	-	-		12.613.500	7.100.000		6.195.359		6.195.359	
Protocollo d'intesa RAS - Mi.UR - Progetto CeSAR				0			4.000.000		4.000.000	
Tasse	20.008.088	20.624.945	9,85	21.619.049	22.357.406	9,76	2.789.882	17.963.203	20.753.085	9,29
Tasse C.d.L.	15.000.000	15.788.277		16.913.323	17.658.521		705.000	15.295.000	16.000.000	
Contributi C.d.L.	2.250.000	1.961.075		2.010.000	1.992.444		1.332.000	738.000	2.070.000	
Post Lauream e altre contribuzioni	2.758.088	2.875.593		2.695.726	2.706.441		752.882	1.930.203	2.683.085	
Altre entrate	8.109.020	10.568.863	5,05	11.174.335	8.826.082	3,85	4.144.143	1.392.451	5.536.594	2,48
Ricerca (Fond. Banco di Sardegna, Enti vari)	2.424.292	2.482.423		2.536.968	1.917.151		2.224.770		2.224.770	
Didattica e servizi agli studenti (Agenzia Erasmus, AUSI, Consorzi NU e OR)	2.231.614	2.089.690		2.201.627	1.423.917		1.362.182		1.362.182	
Diverse (rimborsi, rendite, interessi su depositi)	2.083.114	5.340.360		6.195.741	5.343.250		352.191	1.367.451	1.719.642	
Conto terzi	1.370.000	656.390		240.000	141.763		205.000	25.000	230.000	
Trasferimenti interateneo	5.400.413	4.812.302	2,30	5.227.856	2.716.948	1,19	3.393.816	150.000	3.543.816	1,59
Trasferimenti interateneo (finalizzati)	4.900.413	4.173.487		4.611.056	2.437.927		3.393.816		3.393.816	
Trasferimenti interateneo (c/terzi - quota libera)	500.000	638.816		616.800	279.021			150.000	150.000	
TOTALE ENTRATE	208.808.578	209.292.700	100	239.314.364	229.186.161	100	68.748.543	154.701.834	223.450.377	100
<i>Partite di giro e contabilità speciali</i>	116.966.300	109.091.720		111.466.300	109.871.349		110.610.300		110.610.300	
TOTALE	325.774.878	318.384.419		350.780.664	339.057.510		179.358.843	154.701.834	334.060.677	
AVANZO	17.986.648			24.373.741	24.373.741		3.034.456	3.308.651	6.343.107	
TOTALE GENERALE	343.761.526			375.154.406	363.431.251		182.393.299	158.010.485	340.403.784	

IMPIEGHI	CONSUNTIVO ANNO 2009			PRECONSUNTIVO AL 24/11/2010			PREVISIONE ANNO 2011			
	STANZIAMENTO DEFINITIVO	TOTALE IMPEGNI	%	STANZIAMENTO DEFINITIVO	TOTALE IMPEGNATO	%	FINALIZZATO	LIBERO	TOTALE PREVISIONE	%
Stipendi	144.018.909	142.809.182	68,30	150.005.699	144.254.834	64,09	4.131.488	128.099.934	132.231.422	57,54
Personale Docente	66.181.500	66.163.527		64.901.500	64.601.500			56.991.500	56.991.500	
Ricercatori	28.020.000	28.020.000		30.651.260	29.225.899		2.802.488	26.368.512	29.171.000	
Ricercatori a tempo determinato - Fondi F.S.E.	-	-		2.500.000	-		329.000		329.000	
Personale A.T.A.	41.144.614	40.933.127		41.293.784	40.204.264			38.510.550	38.510.550	
Diverse (lavoro straordinario, buoni pasto, equo indenn., provvid. al personale, INAIL)	1.580.078	1.440.562		1.736.500	1.700.603			1.494.500	1.494.500	
Trattamento accessorio personale non docente	3.643.450	3.413.934		3.926.017	3.988.770			3.296.483	3.296.483	
Trattamento accessorio personale dirigente	1.086.211	970.537		741.926	741.926			566.115	566.115	
Formazione personale non docente e dirigente	351.208	233.759		325.838	325.838			142.274	142.274	
Lettori	779.130	740.184		721.500	721.500			730.000	730.000	
Indennità integrat. pregresse al pers. medico e paramed.		-		1.929.535	1.929.535			-	-	
Co.co.co.	1.232.718	893.553		1.277.839	815.000		1.000.000	-	1.000.000	
Organi universitari	1.021.513	952.211	0,46	1.072.676	940.000	0,42	60.000	700.415	760.415	0,33
Gettoni CdA, SA, SAA, indennità di carica organi univ., compensi revisori e missioni	582.049	560.928		592.500	585.000		-	513.884	513.884	
Varie (SIAE, quote associative CRUI, CODAU, ecc, Almalaurea)	304.464	256.283		245.176	220.000		60.000	51.531	111.531	
Indennità e compensi commissari di concorso	135.000	135.000		235.000	135.000			135.000	135.000	
Didattica e servizi agli studenti	40.387.642	33.838.413	16,18	59.421.239	38.282.505	17,01	38.711.970	3.015.000	41.726.970	18,16
Budget Facoltà	2.893.059	2.689.210		2.443.645	2.015.250		267.380	1.910.000	2.177.380	
Borse dottorato di ricerca Ministero - F.S.E.	5.243.344	3.070.310		9.177.092	4.388.000		11.031.064		11.031.064	
Progetto Orientamento - Fondi F.S.E.	-	-		3.734.500	-		-	-	-	
Fondi Facoltà Ex art. 5 L. 537/93	1.005.600	5.600		1.885.215	1.872.000		922.500		922.500	
Formazione specialistica dei medici e non	16.367.607	15.286.356		18.178.456	17.232.000		16.256.674		16.256.674	
Visiting professor	2.400.000	2.400.000		1.211.280	1.211.280		1.200.000		1.200.000	
Programma Erasmus	2.741.376	2.625.659		2.414.180	2.414.180		2.354.188		2.354.188	
L.R. 26/97 - Studi Sardi	250.000	-		500.000	250.000		250.000		250.000	
Biblioteche - fondi Fondazione Banco di Sardegna e fondi bilancio - Fondi F.S.E. - Fondi L.R. 7/8/2007 n. 7	1.210.581	1.210.581		2.530.745	789.000		2.050.000	200.000	2.250.000	
Interventi a favore degli studenti (artt. 2 e 4 D.M. 198, miglioram. serv. stud., rimb. Tasse, borse di merito, associazioni studentesche)	2.417.581	2.166.403		2.041.425	2.020.221		1.940.664	655.000	2.595.664	
Scuole Specializzazione, CdL prof. Sanitarie, Scienze Infermieristiche, Scienze motorie	970.422	805.675		2.252.859	2.224.000		1.226.500		1.226.500	
Fondi F.E.S.R. - Laboratori Didattici	-	-		8.427.000	-		-	-	-	
Legge 17/99 - interventi studenti con handicap	429.932	429.932		370.014	369.514		213.000	110.000	323.000	
Professori a contratto - supplenze	3.193.974	2.072.150		2.080.316	1.400.000		1.000.000		1.000.000	
Progetto per il potenziamento dei Centri Linguistici d'Ateneo	-	-		1.916.000	1.916.000		-		-	
Varie e Centri	1.264.166	1.076.538		258.512	181.060		-	140.000	140.000	

IMPIEGHI	CONSUNTIVO ANNO 2009			PRECONSUNTIVO AL 24/11/2010			PREVISIONE ANNO 2011			
	STANZIAMENTO DEFINITIVO	TOTALE IMPEGNI	%	STANZIAMENTO DEFINITIVO	TOTALE IMPEGNATO	%	FINALIZZATO	LIBERO	TOTALE PREVISIONE	%
Beni e Servizi	14.036.713	13.264.290	6,34	14.231.587	13.676.500	6,08	15.000	13.812.548	13.827.548	6,02
Luce	2.781.501	2.781.501		2.800.000	2.800.000			2.800.000	2.800.000	
Acqua	450.000	450.000		450.000	250.000			480.000	480.000	
Telefono	400.000	337.053		350.000	350.000		15.000	350.000	365.000	
Combustibili	776.000	680.729		794.000	794.000			794.000	794.000	
Manutenzione ordinaria	1.299.954	1.226.132		1.535.500	1.535.500			1.478.100	1.478.100	
Pulizia	2.100.000	1.941.423		1.980.000	1.931.000			1.689.000	1.689.000	
Fitto locali	945.000	941.887		940.150	936.000			843.000	843.000	
Portierato e vigilanza	3.278.000	2.962.980		3.068.000	2.950.000			2.906.000	2.906.000	
Trasporti	489.000	489.000		536.000	536.000			584.700	584.700	
Contratti di assistenza software e materiale informatico	781.500	770.103		991.500	827.000			1.219.215	1.219.215	
Spese diverse	735.758	683.483		786.437	767.000			668.533	668.533	
Ricerca	10.950.494	8.246.091	3,94	18.840.146	16.826.559	7,48	25.643.000	2.679.800	28.322.800	12,33
Master and Back	-	-		4.963.543	4.963.543				-	
Fondi F.E.S.R. - Progetto Innovare					-		3.650.000		3.650.000	
Assegni di ricerca (fondi bilancio, Miur, Enti e Dipartimenti)	7.326.708	6.040.744		2.881.619	2.100.000		1.716.000	510.000	2.226.000	
Finanziamento per la ricerca (finanz. Fondazione B.S. per ex 60%, ricerca finanziata dal c/terzi e da fondi ateneo)	2.613.616	1.317.702		2.215.224	1.828.800		1.277.000	689.800	1.966.800	
Progetti Ricerca - Fondi L.R. 7/8/2007 n. 7				6.945.930	6.840.844		15.000.000		15.000.000	
Progetto CeSAR (Centro Servizi di Ateneo per la Ricerca) - Nuove opere e attrezzature scientifiche				-	-		4.000.000		4.000.000	
POR FSE - Programma AD ALTIORA				698.000	-				-	
Dotazione dipartimenti	792.500	713.500		1.000.000	1.000.000			1.300.000	1.300.000	
Dotazione strutture senza autonomia contabile	124.358	88.000		105.830	78.372			150.000	150.000	
Manifestazioni culturali	93.312	86.145		30.000	15.000			30.000	30.000	
Mutui	541.000	538.571	0,26	541.000	538.571	0,24	-	-	-	-
Rimborso mutui (scadenza 31/12/2010)	541.000	538.571		541.000	538.571			-	-	
Immob. tecn. e materiale bibliografico	1.553.192	1.501.810	0,72	1.563.000	1.470.251	0,65	-	1.395.000	1.395.000	0,61
Acquisto e noleggio impianti e attrezzature	79.600	77.740		147.000	144.684			110.000	110.000	
Manutenzione straordinaria impianti e attrezzature	428.000	403.045		465.000	461.522			535.000	535.000	
Acquisto mobili, macchine d'ufficio, arredi	200.000	192.485		150.000	144.045			100.000	100.000	
Acquisto apparecchi, impianti, telematiche, e spese per l'informatizzazione dell'Ateneo	845.592	828.539		801.000	720.000			650.000	650.000	
Beni durevoli e opere immobiliari	3.482.561	2.321.385	1,11	4.606.716	2.077.676	0,92	-	4.521.350	4.521.350	1,97
Manutenzione straordinaria immobili	830.177	556.519		776.831	367.676			521.350	521.350	
Ricostruzioni immobili e nuove costruzioni	1.116.193	625.530		-	-			3.000.000	3.000.000	
Edilizia generale e dipartimentale	1.436.191	1.139.336		2.869.885	750.000			-	-	
Messa a norma	100.000	-		960.000	960.000			1.000.000	1.000.000	

IMPIEGHI	CONSUNTIVO ANNO 2009			PRECONSUNTIVO AL 24/11/2010			PREVISIONE ANNO 2011			
	STANZIAMENTO DEFINITIVO	TOTALE IMPEGNI	%	STANZIAMENTO DEFINITIVO	TOTALE IMPEGNATO	%	FINALIZZATO	LIBERO	TOTALE PREVISIONE	%
Diverse	6.831.365	3.104.396	1,48	10.620.684	4.946.303	2,20	1.038.000	3.786.438	4.824.438	2,10
Spese legali	728.730	689.032		160.000	140.000			100.000	100.000	
Spese bancarie (convenzione B. Sardegna per incasso tasse)	120.000	100.321		120.000	120.000			120.000	120.000	
Imposte, tasse, tributi vari (IRES, TARSU, imposta di registro)	602.755	602.755		1.253.000	1.253.000			800.000	800.000	
Rimborsi diversi , fondo di riserva, ecc.	3.075.979	437.759		7.930.543	3.047.303		110.000	2.766.438	2.876.438	
Conto terzi	2.303.901	1.274.529		1.157.141	386.000		928.000		928.000	
Trasferimenti interateneo	3.971.757	2.519.923	1,21	2.785.359	2.073.066	0,92	2.183.541	-	2.183.541	0,95
Trasferimenti interateneo	3.971.757	2.519.923		2.396.640	2.073.066		2.183.541		2.183.541	
TOTALE SPESE	226.795.146	209.096.272	100	263.688.106	225.086.267	100	71.782.999	158.010.485	229.793.484	100
<i>Partite di giro e contabilità speciali</i>	116.966.300	109.091.720		111.466.300	109.871.349		110.610.300		110.610.300	
TOTALE GENERALE	343.761.446	318.187.992		375.154.406	350.235.581		182.393.299	158.010.485	340.403.784	

Si procede con l'analisi delle poste finanziarie del bilancio di previsione per l'anno 2011 iniziando dalla voce *Avanzo di Amministrazione*.

Avanzo di Amministrazione

La prima posta di bilancio è preceduta dall'indicazione dell'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2010.

Come avvenuto negli esercizi precedenti, la scarsità delle entrate deve necessariamente essere compensata, per la copertura di alcune spese, con il ricorso all'*avanzo di amministrazione*, dimostrato dall'allegata *Situazione Finanziaria Presunta* al 31 dicembre 2010. L'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2010, pari ad € 13.947.143,00 è stato utilizzato per € 6.343.107,00,00 per garantire il pareggio finanziario del bilancio.

Nello specifico, una quota pari a € 3.308.651,00 rappresenta l'avanzo libero presunto e garantisce il pareggio tra fonti e impieghi senza vincolo di destinazione. La restante quota, pari a € 3.034.456,00, rappresenta l'avanzo finalizzato presunto che, attraverso l'istituto del riporto, garantisce il pareggio tra fonti e impieghi con vincolo di destinazione.

L'avanzo è stato allocato in uscita nei seguenti capitoli di spesa:

Avanzo Libero

Importo (€)	Capitolo destinazione	Descrizione
35.000,00	2/7/4	Spese per consulenze e incarichi
100.000,00	2/7/11	Spese per servizi di assistenza informatica e manutenzione software
2.500.000,00	2/9/1	Fondo di riserva
582.889,00	4/14/2	Nuove opere
90.762,00	7/21/1	Dotazione ordinaria di funzionamento
3.308.651,00	Totale	

Avanzo Finalizzato

Importo (€)	Capitolo destinazione	Descrizione
3.034.456,00	3/11/1	Borse di studio per dottorato di ricerca
3.034.456,00	Totale	

Si evidenzia che l'utilizzo delle somme allocate nei capitoli sopraindicati è subordinato all'effettivo accertamento dell'avanzo, che avverrà dopo l'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio 2010.

ENTRATE

Titolo 1: Entrate Proprie

Categoria 1: Entrate Contributive

La previsione delle tasse e dei contributi per l'anno 2011, relativa ai corsi di laurea triennale ed ai corsi di laurea specialistica/magistrale biennali ed a ciclo unico, è scaturita da una elaborazione fornita dalla *Direzione per le Reti e i Servizi Informatici* che ha utilizzato la media dei versamenti effettuati dagli iscritti all'A.A. 2009/2010 dei singoli corsi nell'esercizio 2010, incrementata del tasso di inflazione programmato. Lo stanziamento previsionale dei diversi capitoli tiene conto delle disposizioni contenute nel nuovo regolamento tasse, approvato dal C.d.A. il 27 luglio 2010 come di seguito specificato.

Capitolo 1/1/1 "Tasse corsi di laurea " € 16.000.000,00

In questo capitolo si prevedono le tasse relative ai corsi di laurea triennale e specialistica. Per questa tipologia di entrata si è tenuto conto della modifica apportata al regolamento tasse sulla rateizzazione dei pagamenti, che determina un maggior introito all'atto del versamento della I rata e una conseguente diminuzione al pagamento del saldo.

Si prevedono € 15.295.000,00 di entrate senza vincolo di destinazione e le seguenti entrate finalizzate correlate come di seguito :

Importo	Descrizione	Correlazione
400.000,00	Rimborso tasse agli studenti	3/12/1
280.000,00	Da trasferire al Consorzio UNITEL Sardegna per la gestione del C.d.L. in "Scienze della comunicazione"	7/20/2
25.000,00	Da trasferire al Consorzio UNITEL Sardegna per la gestione del C.d.L. in "Scienze dell'Amministrazione"	7/20/2
705.000,00	Totale	

La differenza di € 913.322,63 rispetto al 2010, scaturisce dal fatto che nel corso dell'anno, per effetto dell'applicazione del nuovo regolamento tasse, è stata pagata una quota superiore per la rata a saldo dell'A.A. 2009/2010, nonché una prima rata per l'A.A. 2010/2011 superiore alle previsioni, determinata in proporzione alle fasce reddituali.

Capitolo 1/1/2 "Contributi corsi di laurea" € 2.070.000,00

La previsione dei contributi per l'anno 2011, relativa ai corsi di laurea triennale ed ai

corsi di laurea specialistica/magistrale biennale ed a ciclo unico, è scaturita elaborando gli importi realmente incassati nell'esercizio 2010 ed incrementando le somme del tasso di inflazione. In questa elaborazione si è tenuto conto del nuovo gruppo di Facoltà (Lingue e letterature straniere e Scienze della formazione) per il quale il nuovo regolamento tasse ha previsto un incremento dei contributi dovuti.

Sono stati previsti, inoltre, il contributo per la mobilità internazionale (€ 5,61) e il contributo SIAE (€ 2,15).

Si prevedono € 738.000,00 di entrate senza vincolo di destinazione e le seguenti entrate finalizzate:

Importo	Descrizione	Correlazione
184.500,00	Borse di studio destinate agli studenti meritevoli art. 3.3 del regolamento tasse	3/11/4
60.000,00	Contributo SIAE	2/6/5
165.000,00	Contributo mobilità	3/12/5
922.500,00	Fondi Facoltà ex art. 5 L. 537/93	2/10/1
1.332.000,00	Totale	

Capitolo 1/1/3 "Tasse e contributi post lauream"

€ 1.203.085,00

La previsione delle tasse delle Scuole di Specializzazione è stata ottenuta applicando agli iscritti ai singoli corsi di studio gli importi previsti dal nuovo regolamento tasse.

Per la determinazione degli iscritti ai corsi di studio occorre precisare che:

- per la scuola di *specializzazione in Beni archeologici*, scuola di *specializzazione in professioni legali*, i corsi di *specializzazione* della Facoltà di Scienze della Formazione sono stati considerati gli attuali iscritti;
- per le *Scuole di Specializzazione Mediche* sono stati considerati il numero effettivo degli iscritti agli anni successivi al primo, mentre per il primo anno si è presunto che il numero degli iscritti sia uguale a quello dell'A.A. 2009/2010.
- per i Dottorati di Ricerca sono stati considerati gli iscritti effettivi (che pagano la quota) e, per il ciclo ancora da bandire, i potenziali iscritti (senza borsa) che pagheranno la tassa di iscrizione;
- per la previsione dei Master si è tenuto conto dei corsi approvati dal S.A. e dal C.d.A.

L'importo totale è così suddiviso :

Importo	Descrizione	Correlazione
12.380,00	Assegnazione pari al 25% delle tasse per le Scuole di Scienze della Formazione	2/10/1
182.152,00	Assegnazione pari al 25% dell' introito delle tasse per le Scuole di Specializzazione mediche, Beni Archeologici e Professioni Legali e pari al 50% dell'introito delle tasse per i Dottorati di Ricerca.	7/21/3
76.500,00	Tasse Master	2/10/1
276.850,00	Tasse Master	7/21/3
103.650,00	Tasse Master	Quota bilancio
551.553,00	Tasse Scuole di Specializzazione e dottorati di ricerca	Quota bilancio

Capitolo 1/1/4 "Altre tasse e contributi "

€ 1.540.000,00

In questo capitolo vengono iscritte tutte le sovrattasse previste dall'attuale regolamento tasse, l'incremento dovuto dagli studenti fuori corso, la tassa per la partecipazione ai test di ammissione e agli esami di stato, la tassa per l'esame di laurea, la stampa del diploma e le altre tipologie di tasse non registrate nei precedenti capitoli.

La previsione pari a € 1.540.000,00 è stata fatta in funzione di quanto incassato nel corso del 2010 perché, presumibilmente, le modifiche apportate dal nuovo regolamento tasse, che hanno previsto della variazioni in aumento e in diminuzione, non determineranno un incremento nel totale.

Sull'importo totale, ha vincolo di destinazione in uscita un importo pari a € 205.000,00 allocato al cap. 2/10/1 :

Importo	Descrizione	Correlazione
185.000,00	Relativo al 50% della tassa di iscrizione ai test di accesso ai corsi di laurea (€ 20,38) da assegnare alle Facoltà (Delibera del C.d.A. del 28/10/08)	2/10/1
20.000,00	50% test della sovrattassa abbreviazione carriera che si prevede di incassare dagli iscritti al CdL in Scienza della Formazione	2/10/1

Libere

Importo	Descrizione
60.000,00	Tasse per esami di stato
1.275.000,00	
1.335.000,00	Totale

Categoria 2: Entrata da vendita di beni e prestazioni di servizi

Capitolo 1/2/1 "Prestazioni a tariffario"

€ 20.000,00

La previsione è così determinata:

Importo	Descrizione	Correlazione
1.000,00	Fondo Ateneo per lo sviluppo della ricerca	5/16/1
1.000,00	Quota al Trattamento accessorio del personale T.A.	1/3/3
4.000,00	Compensi al personale per la partecipazione ad attività commerciale	6/18/1
5.000,00	Quota al bilancio della struttura	6/19/1
7.000,00	Spese vive su attività commerciale	6/18/2
2.000,00		Quota bilancio

Capitolo 1/2/2 "Contratti e convenzioni conto terzi"

€ 160.000,00

La previsione è così determinata:

Importo	Descrizione	Correlazione
6.000,00	Fondo Ateneo per lo sviluppo della ricerca	5/16/1
4.000,00	Quota al Trattamento accessorio del personale T.A.	1/3/3
30.000,00	Compensi al personale per la partecipazione ad attività commerciale	6/18/1
40.000,00	Quota al bilancio della struttura	6/19/1
67.000,00	Spese vive su attività commerciale	6/18/2
13.000,00		Quota bilancio

Capitolo 1/2/3 "Altre vendite di beni e servizi"

€ 10.000,00

La previsione relativa a proventi derivanti dalla vendita di gadget, da concessione in uso di aule etc. finanzia il bilancio dell'Ateneo.

Capitolo 1/2/4 "Riscossioni IVA"

€ 40.000,00

Importo	Descrizione	Correlazione
40.000,00	IVA relativa alle transazioni commerciali poste in essere dall'Ateneo	6/18/4

Categoria 3: Redditi e proventi patrimoniali

Capitolo 1/3/1 "Rendite di beni immobili"

€ 53.012,00

La previsione comprende:

Libere

Importo	Descrizione
12.912,00	Canone che l'ERSU corrisponde annualmente a titolo di rimborso spese per il diritto d'uso della mensa di Monserrato;
12.000,00	Introito dalla convenzione per la gestione del bar interno della Cittadella Universitaria di Monserrato;
5.000,00	Introito annuale dalla convenzione per la gestione del bar interno della Cittadella dei Musei;
9.100,00	Introito annuale dalla convenzione per la gestione del punto di ristoro presso il Polo Economico - Giuridico;
1.500,00	Introito annuale dalla convenzione per la gestione del bar situato presso ex Clinica Aresu;
2.500,00	Introito annuale per la gestione della libreria di Monserrato;
5.000,00	Introito annuale per la gestione della rivendita tabacchi di Monserrato;
5.000,00	Introito annuale per la gestione dell'edicola di Monserrato.
53.012,00	Totale

Capitolo 1/3/2 "Interessi attivi su depositi"

€ 12.000,00

Lo stanziamento previsto è pari a € 12.000,00 e si riferisce agli interessi maturandi sul conto corrente bancario presso l'Istituto cassiere.

Titolo 2: Trasferimenti correnti dallo Stato e da altri soggetti

Categoria 4: Dallo Stato

Capitolo 2/4/1 "Fondo Finanziamento ordinario"

€ 126.320.668,00

Non essendo nota l'entità dell'assegnazione dell'anno 2010, la previsione per l'anno 2011 è stata stimata con un'elaborazione che ha assunto come riferimento gli stanziamenti previsti a favore dell'Università nel bilancio dello Stato, tenendo conto di tutta la normativa in materia. A questi, sono stati aggiunti gli importi previsti nell'emendamento della c.d. Legge di stabilità ed è stato applicato sul totale il peso che l'Università di Cagliari potrebbe avere sul sistema universitario nel 2011, ipotizzando, prudenzialmente, un peggioramento. Poiché l'ultimo peso noto è quello del 2009, pari al 1,9%, è stato utilizzato il 1,84%.

La previsione iscritta, pari ad € 126.320.668,00, è così articolata:

Libere

Importo	Descrizione
123.625.180,00	F.F.O. 2011 stimato secondo il peso del FFO totale di UNICA sul sistema nel 2009

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
213.000,00	Fondo per l'assistenza, l'integrazione sociale e i diritti delle persone diversamente abili (Legge 28/1/1999 n. 17)	3/12/5
1.268.250,00	Cofinanziamento per le assunzioni dei ricercatori nelle Università (Legge 24/12/2003 n. 350 art. 3 comma 53). (La previsione si basa sull'assegnazione dell'esercizio 2010)	1/1/2
1.214.238,00	cofinanziamento assunzioni ricercatori previsti dalla L. 27/12/2006 n. 296 art., 1 comma 650. (La previsione si basa sull'assegnazione dell'esercizio 2010).	1/1/2
2.695.488,00	Totale altre assegnazioni	

Si evidenzia una riduzione rispetto allo stanziamento assestato 2010 di € 481.623,06 dovuto a una maggiore entrata contabilizzata nell'anno 2010, ma relativa alla rivalutazione delle borse dottorato di ricerca dell'anno 2009.

Capitolo 2/4/2 "Programmazione e valutazione Università"

€ 716.000,00

Il triennio 2007-2009 ha rappresentato il periodo di prima applicazione della nuova procedura di programmazione delle università, prevista dall' art. 1-ter del D.L. 31/01/2005 n. 7, convertito con Legge 31/03/2005 n. 43.

Il D.M. 3 luglio 2007 n. 362 (linee generali di indirizzo della programmazione delle Università 2007-2009) e il D.M. 18/10/2007 n. 506 (indicatori per la valutazione dei risultati) prevedevano, per l'anno 2010 i seguenti criteri per la ripartizione delle risorse:

- per due terzi, sulla base del Modello per la ripartizione teorica del FFO.
- per un terzo, sulla base degli indici complessivi di variazione dei risultati, ponderati con il Modello.

Considerato che non risulta definita la programmazione per il triennio 2010 - 2012 (lo schema di decreto relativo alle linee generali di indirizzo è stato trasmesso il 27.10.2010 alla CRUI, al CUN e al CNVSU per il parere obbligatorio) e che, ad oggi, per la competenza 2010 non è stata registrata alcuna assegnazione, la previsione su questo capitolo è assolutamente prudentiale e tiene conto del fatto che le relative risorse ministeriali sono ridotte dell'1,98%. Si ipotizza che il peso di Unica, che nel 2009 si

attestava all'1,65%, scenda all'1,6% e, quindi, lo stanziamento previsto risulta pari ad € 716.000,00.

Capitolo 2/4/3 "Trasferimenti per borse di studio" € 1.929.611,00

Nel capitolo vengono iscritte le previsioni di entrata per il finanziamento delle borse di dottorato di ricerca che verranno attivate dall'Ateneo, comprensive di **dieci borse** da riservare a studenti stranieri per un totale di € 1.929.611,00, di cui:

- € 1.500.000,00 finanziamento ministeriale previsto sulla base dell'assegnazione definitiva per l'anno 2009, pari a € 1.725.216,00 comunicata con nota Mi.U.R. n. 133 del 26.01.2010;
- € 429.611,00 finanziamento previsto dagli artt. 3 e 6 del D.M. 198/03 basato sull'assegnazione 2009, comunicata con nota Mi.U.R. n.606 del 17/03/2010.

I sopramenzionati finanziamenti consentiranno all'Ateneo di bandire 28 borse XXVII ciclo nell'ambito del finanziamento ministeriale e 9 borse con i finanziamenti previsti dal D.M. 198/03.

Le entrate sono finalizzate al capitolo di uscita 3/11/1 denominato "Borse di studio per dottorato di ricerca".

La differenza di € 471.591,47 rispetto alle previsioni assestate 2010 è giustificata da una maggiore entrata contabilizzata nell'anno 2010, ma relativa all'assegnazione 2009.

Capitolo 2/4/4 "Trasferimenti per contratti di formazione specialistica dei medici" €10.694.000,00

Al capitolo, per un totale di € 10.694.000,00, viene iscritto il finanziamento ministeriale destinato ai contratti di formazione dei medici specialisti, che prevedono una retribuzione pari a € 25.000,00 per i primi due anni ed a € 26.000,00 per gli anni dal terzo al sesto.

Il finanziamento si riferisce alla copertura dei contratti di formazione, illustrati in dettaglio nella seguente tabella:

CONTRATTI DI FORMAZIONE SPECIALISTICA PER MEDICI - FIN. MINISTERIALE - PREVENTIVO 2011

Scuole	NUMERO ISCRITTI					Tot. contratti a regime	2010/2011
	05/06	06/07	07/08	08/09	09/10		
ALLERGOLOGIA ED IMMUNOLOGIA CLINICA			1	1	1	3	1
ANATOMIA PATOLOGICA			1			1	
ANESTESIA, RIANIMAZIONE E TERAPIA INTENSIVA *				7	7	14	7
ANESTESIA E RIANIMAZIONE			7			7	
CARDIOLOGIA			5			5	
CHIRURGIA APPARATO DIGERENTE *				2	2	4	2
CHIRURGIA APP. DIGERENTE ED END.DIG.CHIR.		1	1			2	
CHIRURGIA GENERALE	3	2	3	3	3	14	3
CHIRURGIA PEDIATRICA		1	1			2	
CHIRURGIA TORACICA			1			1	
CHIRURGIA VASCOLARE		1	1	2		4	
DERMATOLOGIA E VENEREOLOGIA			1	3	3	7	3
EMATOLOGIA			1	2	2	5	2
ENDOCRINOL. E MALATTIE DEL RICAMBIO		2	2	3	3	10	3
FARMACOLOGIA MEDICA *				1		1	
FARMACOLOGIA			1			1	
GASTROENTEROLOGIA			1	2	2	5	2
GENETICA MEDICA			1	1	1	3	1
GERIATRIA			1	2	2	5	2
GINECOLOGIA E OSTETRICIA		5	6	6	6	23	6
IGIENE E MEDICINA PREVENTIVA			4	4	4	12	4
MALATTIE DELL'APPARATO CARDIOVASCOLARE *				5	5	10	5
MALATTIE INFETTIVE						0	
MEDICINA DEL LAVORO			3	3	3	9	3
MEDICINA DELLO SPORT				2	2	4	2
MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA *				2	3	5	3
MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE			3			3	
MEDICINA INTERNA		3	2	3	3	11	3
MEDICINA LEGALE			2	3	3	8	3
MICROBIOLOGIA E VIROLOGIA				1		1	
NEFROLOGIA			2	2	3	7	3
NEUROFISIOPATOLOGIA			1	1	1	3	1
NEUROLOGIA		2	2	3	3	10	3
NEUROPSICHIATRIA INFANTILE		2	2	2	3	9	3
OFTALMOLOGIA			2	2	2	6	2
ONCOLOGIA MEDICA *				2	2	4	2
ONCOLOGIA			3			3	
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA		3	3	3	3	12	3
OTORINOLARINGOIATRIA			2	2	2	6	2
PATOLOGIA CLINICA			1			1	
PEDIATRIA		5	4	4	4	17	4
PSICHIATRIA			5	5	5	15	5
RADIODIAGNOSTICA			8	7	8	23	8
RADIOTERAPIA			1	2	2	5	2
REUMATOLOGIA			1	2	2	5	2
SCIENZA DELL'ALIMENTAZIONE			1	2	2	5	2
UROLOGIA		1	1	3	3	8	3
TOTALI	3	28	88	100	100	319	100

Come si evince dalla tabella, sono 319 i contratti attivi provenienti dagli anni precedenti e 100 le nuove immatricolazioni previste per l'A.A. 2010/2011.

Gli stanziamenti previsti sono gestiti in uscita al capitolo 3/11/02 "Medici in formazione specialistica".

Capitolo 2/4/5 "Trasferimenti per assegni di ricerca" € 316.000,00

In questo capitolo si prevede il finanziamento ministeriale per gli assegni di ricerca, garantito dall'articolo 5 del D.M. 198/2003. La previsione, pari a € 316.000,00 si basa sull'assegnazione 2010, comunicata con nota n. 792 del 19/07/10.

L'entrata finalizzata è iscritta in uscita al capitolo 1/4/5 "Assegni di ricerca".

Capitolo 2/4/6 "Altri fondi per il finanziamento delle Università" € 431.301,00

In questo capitolo si prevede, sulla base del decreto ministeriale n. 198 del 23.10.2003, uno stanziamento di € 431.301,00, finalizzato al raggiungimento degli obiettivi individuati in sintesi nella tabella sottostante :

Importo	Articoli D.M. 198 del 23.10.03	Correlazione
245.737,00	Programmi Socrates Erasmus (art.1) - Previsione basata sull'assegnazione dell'anno 2010 - nota n. 1068 del 21.9.2010	3/11/3
139.589,00	Miglioramento servizi agli studenti (art. 2) - Previsione basata sull'assegnazione dell'anno 2010 - nota n. 852 del 28.7.2010	3/12/5
45.975,00	Incentivi studenti facoltà scientifiche (art. 4) - Previsione basata sull'assegnazione dell'anno 2010 - nota n. 856 del 28.7.2010	3/12/5
431.301,00	Totale	

Capitolo 2/4/7 "Trasferimenti per attività sportiva universitaria" € 290.000,00

L'importo previsto, pari a € 290.000,00, basato sull'assegnazione ministeriale del 2010, è da trasferire al CUS-CUSI ed è correlato in uscita al cap. 7/20/3.

Capitolo 2/4/8 "Trasferimenti diversi" € 0,00

Si evidenzia una differenza di € 1.461.608,85 rispetto alla previsione assestata 2010 che è stata determinata da maggiori entrate su rendicontazioni di dottorati e diplomi universitari finanziati sul P.O.N. "Ricerca Sviluppo Tecnologico ed alta Formazione" 2000/2006 - Misura III.4, non ripetibili nel 2011.

Categoria 5: Da altri soggetti

Capitolo 2/5/1 "Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e organismi internazionali" € 762.182,00

L'Agenzia Nazionale Socrates finanzia la realizzazione dei programmi comunitari Erasmus Socrates. Per effetto della nota dell'Agenzia Nazionale LLP Italia, prot. n. 29513/D9ER del 09/08/2010, relativa al programma LLP/Erasmus per l'A.A. 2010/11, l'importo previsto ammonta a € 762.182,00 e risulta così articolato:

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
737.882,00	Programmi Comunitari Erasmus - Per la mobilità studenti ai fini di studio SMS, SMP, contributo per le lingue meno diffuse, mobilità studenti disabili	3/11/3
16.200,00	Programmi comunitari Erasmus - Attività di docenza (STA)	1/1/4
8.100,00	Programmi comunitari Erasmus - Per Staff training (STT) - compensi accessori al personale T.A.	1/3/5
762.182,00	Totale	

La differenza rispetto all'assestato 2010, nasce dal fatto che nel piano dei conti 2011 è stato istituito un nuovo capito; la previsione dell'anno 2010 è allocata nel cap. 2/4/3 "Contributi di enti e privati"

Capitolo 2/5/2 "Trasferimenti correnti da Regioni" € 28.969.302,00

Lo stanziamento complessivo è così suddiviso:

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
5.866.359,00	Fondo Sociale Europeo - Programmazione RAS 2009/2013 Asse IV - Azioni di rinnovamento della didattica (Progetto borse dottorato di ricerca)	3/12/4
243.674,00	n. 21 borse di studio per Scuole di specializzazione non mediche	3/11/4
250.000,00	L.R. 26/97 - cultura e lingua sarda	2/10/1
325.000,00	L.R. 25/02 - Finanziamento fondo per il miglioramento dei servizi agli studenti	3/12/5
1.181.269,00	L.R. 25/02 - Finanziamento programmi comunitari Erasmus L.L.L.P.	3/11/3
500.000,00	Contratti di ricerca per il rientro di professori e ricercatori all'estero	1/4/3
1.200.000,00	Programma "Visiting Professors"	1/4/4
1.500.000,00	L.R. 7/8/2007, n. 7 - Progetto Biblioteche	2/10/2
329.000,00	Fondo Sociale Europeo - Asse IV - Ricercatori a tempo	1/4/1

	determinato	
1.150.000,00	C.d.L. in "Scienze Sanitarie"	2/10/1
250.000,00	C.d.L. in "Scienze Motorie"	2/10/1
5.319.000,00	Per n. 209 contratti totali, di cui n. 144 a regime degli anni precedenti e n. 65 nuove immatricolazioni A.A. 2010/2011 - Medici in formazione specialistica	3/11/2
18.114.302,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
10.855.000,00	Fondo Unico ex Lege Regionale 26/96

Si evidenzia un decremento, pari a € 12.196.544,00, rispetto alle previsioni assestate dell'anno 2010. Le riduzioni di entrata maggiormente significative rispetto all'anno in corso sono qui sotto descritte:

- *2.127.000,00 differenza nella previsione relativa all'assunzione di ricercatori a tempo determinato a valere sul Fondo Sociale Europeo (si prevede l'assunzione alla fine del 2011);*
- *2.600.000,00 finanziamento progetto Orientamento su fondi POR FSE 2007-2013 "Asse IV Capitale Umano" previsto unicamente nell'anno in corso;*
- *2.000.000,00 finanziamenti per il potenziamento dei Centri linguistici d'Ateneo (finanziato nel 2010 sul FSE)*
- *4.786.000,00 finanziamenti per il programma master & back (contabilizzati nell'anno 2010 finanziamenti biennali di pari importo);*

Si riporta il dettaglio dei contratti di formazione specialistica dei medici.

CONTRATTI DI FORMAZIONE SPECIALISTICA PER MEDICI FIN. DALLA REGIONE - PREVENTIVO 2011

SCUOLE						Tot. contratti a regime	Previsioni 2010/2011
	05/06	06/07	07/08	08/09	09/10		
ALLERGOLOGIA ED IMM. CL.				1		1	2
ANATOMIA PATOLOGICA			1	1		2	
ANESTESIA E RIANIMAZIONE			8	6	6	20	6
CARDIOLOGIA			2			2	
CHIRURGIA APP.DIGER.		1	1		1	3	2
CHIRURGIA GENERALE	1	1	1	1	1	5	1
CHIRURGIA PEDIATRICA						0	
CHIRURGIA TORACICA						0	
CHIRURGIA VASCOLARE			1	1		2	
DERMATOLOGIA E VENER.			1		2	3	2
EMATOLOGIA			1	1	2	4	2
ENDOCRINOL. E MAL. RIC.		1	1	1	2	5	2
FARMACOLOGIA				1		1	
GASTROENTEROLOGIA			1	2		3	3
GENETICA MEDICA						0	
GERIATRIA			1	1	2	4	2
GINECOLOGIA E OSTETRICIA		1	1	1	1	4	1
IGIENE E MEDICINA PREV.			1	1		2	1
MALATTIE DELL'APPARATO CARDIOVASCOLARE				1	1	2	1
MEDICINA DEL LAVORO			1	1	1	3	1
MEDICINA DELLO SPORT			1	1	1	3	2
MEDICINA FISICA E RIAB.			3	1	1	5	1
MEDICINA INTERNA		1	2	2	1	6	2
MEDICINA LEGALE				1	2	3	2
MICROBIOLOGIA E VIROL.						0	1
NEFROLOGIA			1	1	1	3	3
NEUROFISIOPATOLOGIA			2	1	2	5	2
NEUROLOGIA		1	1	2	4	8	4
NEUROPSICHIATRIA INF.			1	1	2	4	3
OFTALMOLOGIA				1	2	3	2
ONCOLOGIA			1	4	4	9	4
ORTOPEDIA E TRAUMAT.		1	2	2	2	7	2
OTORINOLARINGOIATRIA			1			1	
PATOLOGIA CLINICA			1			1	
PEDIATRIA				2	3	5	3
PSICHIATRIA			2	1	1	4	1
RADIODIAGNOSTICA						0	
RADIOTERAPIA						0	
REUMATOLOGIA			1	2	3	6	3
SCIENZA DELL' ALIMENT.			1	1	1	3	2
UROLOGIA				1	1	2	2
TOTALI	1	7	42	44	50	144	65

In linea con gli obiettivi strategici, delineati dal Rettore nel *Quadro prospettico delle linee programmatiche 2010-2013*, l'Ateneo, nel corso del 2010, si è mosso su due canali fondamentali per aumentare le risorse regionali. In primo luogo, per accelerare la piena attuazione della Legge Regionale della Ricerca (L.R. 7/07), mediante un'importante attività di collaborazione con l'Assessorato alla Programmazione, grazie alla quale sono stati attribuiti importanti finanziamenti destinati ai progetti di ricerca, alla premialità per i gruppi di ricerca, etc. In secondo luogo, sono stati predisposti i progetti a valere sui fondi europei FSE e FESR della programmazione 2007/2013 (Progetto Centro Linguistico d'Ateneo, Progetto Borse Dottorati di ricerca, Progetto Orientamento, Progetto Laboratori Didattici, Progetto Biblioteca Scientifica, Progetto Ricercatori a tempo determinato, Progetto Innova.re).

Naturalmente, il percorso completo di alcuni progetti non è concluso e, comunque, il loro sviluppo operativo si articola su più esercizi, per cui l'andamento può essere seguito nel bilancio pluriennale 2011-2013.

Non essendo ancora approvata la manovra finanziaria regionale per il bilancio dell'anno 2011 e non essendo ancora stata stipulata la convenzione triennale (2010-2012), prevista dalla L.R. 26/96 per il Fondo Unico, nel bilancio di previsione dell'Ateneo per il 2011, si tiene conto delle risorse previste a favore dell'Università nel bilancio di previsione del 2010.

In tale bilancio, infatti, si prevede un incremento di euro 6.000.000,00 a favore del fondo unico per le due Università ex L.R. 26/96, che per il 2010 presenta una dotazione di euro 19.000.000,00 di cui 2,3 ml da destinare ai corsi in scienze sanitarie ed un incremento di euro 10.000.000,00 a favore del fondo per la ricerca di cui alla L.R. 7/07, la cui dotazione complessiva nel 2010 viene portata a 34.000.000,00.

Si analizzano, di seguito, i finanziamenti consueti.

Fondo Unico ex L.R. 26/96

Il finanziamento complessivo a favore dell'Università di Cagliari per l'anno 2011 è stato stimato in base allo stanziamento iscritto nel bilancio pluriennale 2010-2013 della Regione Sarda. Il finanziamento destinato al Fondo Unico regionale di cui alla L.R. 26/96, è pari a € 19.000.000,00, da ripartirsi fra i due Atenei sardi. Nel finanziamento è ricompresa la somma di € 2.300.000,00 da destinarsi ai corsi di laurea in scienze sanitarie.

Le somme a disposizione dell'Ateneo Cagliariitano, per l'anno 2011, dovrebbero così

definirsi:

19.000.000,00	Stanziamento globale del Fondo unico ex L.R. 26/96
- 2.300.000,00	Quota per il finanziamento dei CdL per le Professioni Sanitarie
16.700.000,00	Fondo Unico da ripartire tra i due Atenei Sardi

16.700.000,00	Fondo Unico da ripartire tra i due Atenei Sardi
10.855.000,00	Quota a favore dell'Università di Cagliari (65% di € 16.700.000,00)
1.150.000,00	Quota presunta a favore dell'Università di Cagliari per CdL delle Professioni Sanitarie (50% di € 2.300.000,00)
12.005.000,00	Totale fondi L.R. 26/96 a favore dell'Università di Cagliari

Il programma di spesa delle risorse di cui trattasi, che viene proposto nella tabella sottostante, è stato adottato in assenza di un indirizzo da parte dell'Ente finanziatore in quanto l'Ateneo è in attesa del rinnovo della convenzione triennale, prevista dalla stessa L.R. 26/96, ma scaduta il 31/12/2009 e, soprattutto, ai fini di una eventuale successiva rendicontazione, in funzione della quale vengono anche precisate le motivazioni insite nella definizione degli obiettivi.

Importo	Destinazione in Uscita
5.924.400,00	<p>Al cap 1/1/2 "Stipendi ed altri assegni ai ricercatori" La ricerca scientifica necessita di risorse adeguate affinché possa raggiungere dei risultati concreti, capaci di produrre un elemento di rottura che generi un miglioramento effettivo del "sapere". Le strumentazioni scientifiche da sole non bastano per fare ricerca: queste devono essere a disposizione del capitale umano adeguato che se ne serve in maniera appropriata e consapevole. Ma è proprio il capitale umano che costituisce la vera chiave di volta nel processo produttivo della conoscenza ed è per questo che, dato l'importante impegno finanziario che comporta, una quota della L.R. 26/96 viene destinata quale contributo delle spese legate al pagamento delle retribuzioni agli stessi ricercatori.</p>
1.121.655,00	<p>Al cap. 2/7/11 "Spese per servizi di assistenza informatica e manutenzione software" Il supporto tecnologico alle strutture dell'Ateneo, ed in particolare a quelle dedicate ai servizi agli studenti sono fondamentali per garantire un congruo standard di efficacia del sistema informativo dell'amministrazione. L'utilizzo del sistema Esse3 CINECA, CINECA - U-GOV, la connessione alla Rete Civica del Comune di Cagliari e la manutenzione del parco hardware della IBM da parte dell'Ateneo rappresentano un forte impegno in tal senso. La gestione delle apparecchiature informatiche e dei relativi software in dotazione alle strutture dell'Ateneo consente di implementare un servizio efficiente che tuttavia necessita di continui investimenti dovuti all'innovazione tecnologica nel settore. Pertanto una quota dei fondi della L.R. 26/96 viene destinata al cofinanziamento dei contratti stipulati con le ditte coinvolte (Data Management, Sistemi informativi, ecc.).</p>
660.000,00	<p>Al cap. 2/7/17 "Spese di portierato" Per assicurare un più ampio servizio agli studenti in termini di utilizzo delle biblioteche e delle aule informatiche, vengono stanziati sulla L.R. 26/96 € 660.000,00 al fine di estendere gli orari di apertura delle suddette strutture.</p>

Importo	Destinazione in Uscita
1.334.250,00	Al cap. 2/10/01 "Facoltà - spese di funzionamento" Tali risorse sono finalizzate ad incentivare i percorsi formativi e gli investimenti in capitale umano di tutte le Facoltà.
78.345,00	Al cap. 4/13/01 "Acquisto di hardware, di attrezzature informatiche e di macchine per ufficio" Per sostenere la fornitura di apparecchiature e impianti, a garanzia di una efficace e completa funzionalità delle strutture a disposizione dell'Ateneo per il perseguimento dei suoi fini istituzionali
100.000,00	Al cap. 4/13/03 "Acquisto di mobili e arredi" Ogni aula, laboratorio o ufficio dell'università necessita di arredi e attrezzature affinché possa essere utile allo scopo cui è destinato. Gli spazi realizzati ex novo o recuperati, in seguito ad interventi di manutenzione straordinaria, fruiranno delle somme destinate a tali interventi con la L.R. 26/96.
50.000,00	Al cap. 4/13/8 "Acquisto di altri beni mobili" Così come previsto per l'intervento appena descritto, si interviene allo stesso modo con la fornitura di beni, a garanzia di una efficace e completa funzionalità delle strutture a disposizione dell'Ateneo per il perseguimento dei suoi fini istituzionali.
1.286.350,00	Al cap. 4/14/3 "Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e di impianti" In linea con quanto fatto l'anno precedente, nel 2011 si rifinanziano nuovi interventi destinati al miglioramento infrastrutturale di questo Ateneo, al fine di permettere un utilizzo razionale e completo degli spazi e delle strutture che fanno parte del patrimonio immobiliare dell'Università di Cagliari. Poiché la ricerca e la didattica necessitano di strutture dedicate, quali aule e laboratori, è necessario che uno sforzo finanziario sia rivolto al rispetto degli impegni finanziari assunti per la manutenzione straordinaria degli immobili.
300.000,00	Al cap. 7/22/01 "Trasferimento per ricerca con fondi di Ateneo" L'attività di ricerca deve essere adeguatamente supportata con risorse statali. Allo stato attuale il sistema più diffuso di finanziamento è quello legato ai bandi per Progetti di ricerca di interesse nazionale (PRIN) che, per essere realizzati, hanno necessità di una quota di cofinanziamento da parte dell'ente proponente. È questa la ragione per cui la somma di € 300.000,00 viene destinata a contribuire, per la parte di competenza dell'Ateneo, al finanziamento dei PRIN.
10.855.000,00	Totale

Legge Regionale 26/97

La L.R. 15/10/1997 n. 26, art. 19, recante norme relative ai corsi universitari integrativi tesi all'approfondimento scientifico delle conoscenze relative alla cultura e alla lingua sarda prevede che le Università siano tra gli enti beneficiari di specifici contributi volti al conseguimento delle finalità. La quota iscritta destinata ai due Atenei sardi nel 2009 è stata pari ad € 500.000,00 e, ipotizzando lo stesso stanziamento e la stessa suddivisione del 50% della quota per il 2011 tra Cagliari e Sassari, si ritiene attendibile una previsione di entrata di € 250.000,00, correlata in uscita al capitolo 2/10/1. L'intervento dovrà realizzare il progetto obiettivo previsto nel piano triennale della Lingua Sarda, approvato dalla Giunta Regionale per garantire la formazione del personale docente di ogni ordine e grado per l'insegnamento della Lingua Sarda in continuità con l'annualità 2009.

Visiting Professors

Il finanziamento di interventi per l'attrazione di professori di fama internazionale e visiting professors al fine di ampliare e qualificare l'offerta didattica, in linea con la programmazione regionale, prevede uno stanziamento destinato all'Università di Cagliari pari a € 1.200.000,00 e verrà iscritto nel capitolo di bilancio 1/4/4 denominato "Visiting professors"

Programma rientro cervelli

Si conferma per il 2011 il finanziamento di € 500.000,00 al fine di favorire la ricerca scientifica tramite un programma di rientro di professori e ricercatori sardi che abbiano maturato esperienze all'estero.

Il finanziamento è correlato in uscita al capitolo 1/4/3 "Professori a contratto e supplenze personale non strutturato".

Capitolo 2/5/3 "Trasferimenti correnti da Province"

€ 20.000,00

La previsione di € 20.000,00 iscritta in questo capitolo si riferisce al contributo della Provincia di Cagliari a favore del *Master in Sistemi di trasporto intelligenti* da trasferire al Dipartimento di Ingegneria del Territorio.

La somma iscritta in bilancio è correlata in uscita al capitolo 7/21/3.

Capitolo 2/5/4 "Trasferimenti correnti da Comuni"**€ 60.000,00**

Nel capitolo è allocato uno stanziamento di € 60.000,00 per il finanziamento di n. 1 ricercatore a tempo determinato ex L. 230/2005, art. 1, c. 14 da parte del Comune di Carbonia, con il quale è stata siglata specifica convenzione. E' correlato in uscita al capitolo 1/4/1.

Capitolo 2/5/5 "Trasferimenti correnti da enti di ricerca"**€ 67.688,00**

Nel capitolo è allocato uno stanziamento di € 67.688,00 per il finanziamento di n. 4 borse di studio da parte di diversi enti di ricerca.

Importo	Descrizione	Correlazione
16.159,00	CNR-ROMA - n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Terapia pediatrica e farmacologia dello sviluppo" XXV - 2^ anno	3/11/1
16.832,00	CNR-ROMA - n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Storia moderna e contemporanea" XXVI - 1^ anno	3/11/1
16.832,00	CNR-INFM - n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Ingegneria elettronica ed informatica" XXIV - 3^ anno	3/11/1
17.865,00	CNR-ROMA - n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Ingegneria elettronica ed informatica" XXVI - 1^ anno	3/11/1 - € 16.832,00 7/21/3 - € 1.033,00
67.688,00	Totale	

Capitolo 2/5/6 "Trasferimenti correnti da altri enti pubblici"**€ 112.255,00**

Nel capitolo è allocato uno stanziamento di € 112.255,00 per il finanziamento borse di dottorato di ricerca e altre spese per la didattica.

Importo	Descrizione	Correlazione
20.000,00	Convenzione INFN-UNICA rep. 4/11017 del 5/7/2004 contributo annuo forfettario per l'acquisto di libri e riviste - quota da trasferire al Dip. di Fisica	7/21/3
16.832,00	Università di Milano - Per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Terapia pediatrica e farmacologia dello sviluppo" XXV - 2^ anno	3/11/1
58.591,00	Istituto Superiore di Sanità - contributo per il Master biennale di II livello in "Epidemiologia applicata"	3/11/4 € 22.000,00 7/21/3 € 36.591,00
16.832,00	Università di Milano - Per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Terapia pediatrica e farmacologia dello sviluppo" XXIV - 3^ anno	3/11/1
112.255,00	Totale	

Capitolo 2/5/7 "Trasferimenti correnti da altri enti e privati"

€ 2.782.018,00

Importo	Descrizione	Correlazione
400.000,00	diversi enti per assegni di ricerca	1/4/5
64.600,00	AUSI - Master in Tecnologie strumentali nella diagnostica e restauro dei beni culturali A.A. 2010/2011 (Fac. di Scienze MM.FF.NN.)	2/10/1
50.000,00	CTM - Contributo per il Master in sistemi di trasporto intelligenti A.A. 2010/2011 (da trasferire al Dip. di Ingegneria del Territorio)	7/21/3
16.832,00	Galsi SpA - Per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Progettazione meccanica" XXIV - 3 [^] anno	3/11/1
160.000,00	Consorzio di Nuoro - Per il Master in Sviluppo sostenibile ambiente e territorio A.A. 2010/2011 (Fac. Scienze Politiche)	2/10/1
35.057,00	Hoplo Srl - Per n. 2 borse dottorato di ricerca in "Ingegneria elettronica ed informatica" XXIV - 3 [^] anno	3/11/1 € 32.991,00
		7/21/3 € 2.066,00
60.000,00	Convenzione Bayer-UNICA del 22/12/2009 - Finanziamento n. 1 ricercatore a tempo determinato L. 230/2005 art. 1 c. 14)	1/4/1
40.000,00	Consorzio di Nuoro - docenze CdL in Scienze Infermieristiche di Nuoro A.A. 2010/2011	1/1/3 € 20.000,00
		1/4/3 € 20.000,00
16.832,00	Associazione Sindrome Crisponi - Per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Terapia pediatrica e farmacologia dello sviluppo" - XXV ciclo 2 [^] anno	3/11/1
4.000,00	Sardegna Ricerche - Master in Tecnologie strumentali nella diagnostica e restauro dei beni culturali A.A. 2010/2011 (Fac. di Scienze MM.FF.NN.)	2/10/1
550.000,00	Fondazione Banco di Sardegna - Biblioteca Multimediale	2/10/2
950.000,00	Fondazione Banco di Sardegna - Fondi per la ricerca	7/22/3
16.832,00	Sartec Saras - Per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Scienze e tecnologie chimiche" XXV - 2 [^] anno	3/11/1
17.865,00	Sartec Saras - Per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Scienze e tecnologie chimiche" XXIV - 3 [^] anno	3/11/1 € 16.832,00
		7/21/3 € 1.033,00
400.000,00	Consorzio Uno di Oristano - docenze CdL Biotecnologie Ind.li ed Economia Gest. Serv. Turistici	1/1/3 € 196.000,00
		1/1/4 € 80.000,00
		1/4/3 € 124.000,00
2.782.018,00	Totale	

In questo capitolo viene esposto un decremento rispetto allo stanziamento assestato 2010 pari a € 1.426.187,26. Le variazioni più significative rispetto agli stanziamenti del 2010 sono qui sotto elencate:

- *200.000,00 Consorzio per promozione degli Studi universitari di Nuoro per incentivazione docenti ;*
- *241.000,00 AUSI per docenze C.d.L. in Ingegneria per l'ambiente e il territorio;*
- *253.000,00 Consorzio per promozione degli Studi universitari di Nuoro - C.d.L. in servizio sociale ed amministrazione e governo locale;*
- *700.000,00 Programmi Comunitari Erasmus perché nell'anno 2011 lo stanziamento è stato iscritto nel cap. 2/5/1.;*

Titolo 3: Trasferimenti in c/capitale dallo Stato e da altri soggetti

Categoria 6: Dallo Stato

Capitolo 3/6/2 "Finanziamenti per progetti di ricerca"

€ 1.300.000,00

Nel capitolo è indicato lo stanziamento di euro **1.300.000,00** per il finanziamento PRIN 2011. La voce in entrata è correlata al capitolo 7/22/2 delle spese.

In questo capitolo la differenza pari a € 645.365,00 tra l'assestato 2010 e la previsione 2011 è giustificata dalle maggiori entrate regolarizzate con variazione di bilancio nell'anno 2010. Nello specifico:

- **€ 304.287,00** *FIRB da trasferire a diversi dipartimenti*
- **€ 341.078,00** *Assegnazione M.I.U.R. per il progetto di ricerca n. RBFR083M5N_003 sul bando FIRB "Futuro in Ricerca" (D.M. n. 85/ric. del 09/04/10 e D.D. n. 490/ric. del 03/08/10).*

Categoria 7: Da altri soggetti

Capitolo 3/7/2 "Trasferimenti c/capitale da Regioni"

€ 22.650.000,00

Nel capitolo è indicato lo stanziamento di euro **22.650.000,00** per il finanziamento di diversi progetti di ricerca come rappresentato in dettaglio nella tabella.

Importo	Descrizione	Correlazione
3.650.000,00	FESR POR 2007/2013 - "Competitività e occupazione" Asse VI - Progetto Innovare - Innovazione in rete (tranche 2011)	4/15/1
2.000.000,00	Progetto CeSAR - progetto per la realizzazione del Centro servizi di Ateneo per la ricerca - Protocollo d'Intesa UNICA-RAS del 10/3/2010 - nuove opere	4/14/2
2.000.000,00	Progetto CeSAR - progetto per la realizzazione del Centro servizi di Ateneo per la ricerca - Protocollo d'Intesa UNICA-RAS del 10/3/2010 - attrezzature scientifiche	7/22/3
9.000.000,00	L.R. 7/8/2007 N. 7 - Progetti per la ricerca di base e orientata 2010	7/22/3
4.500.000,00	L.R. 7/8/2007 N. 7 - Progetti per la ricerca orientata 2009	7/22/3
750.000,00	L.R. 7/8/2007 N. 7 - Premialità Ricerca - PRIN 2010	7/22/3
750.000,00	L.R. 7/8/2007 N. 7 - Premialità Ricerca - PRIN 2011	7/22/3
22.650.000,00	Totale	

La maggiore previsione di € 7.297.070,00 nasce dai maggiori finanziamenti previsti dalla L.R. 7/2007 a favore della ricerca scientifica.

Titolo 4: Trasferimenti interni

Categoria 8: Trasferimenti di parte corrente

Capitolo 4/8/2 "Trasferimenti interni per attività commerciale" € 1.250.000,00

L'importo complessivo indicato nel capitolo, pari ad euro **1.250.000,00**, si riferisce alle quote di competenza dell'amministrazione centrale che i dipartimenti devono trasferire all'atto dell'incasso delle fatture emesse per prestazioni conto terzi, come previsto dal Regolamento d'Ateneo per la disciplina delle attività svolte dal personale docente, tecnico e amministrativo con finanziamenti esterni vigente.

Importo	Descrizione	Correlazione
50.000,00	Trasferimenti interni	7/21/2
320.000,00	Fondo d'Ateneo per lo sviluppo della ricerca	5/16/1
10.000,00	Quota trattamento accessorio finanziato dal c/terzi	1/3/3
720.000,00	Iva anticipata dalla Amministrazione centrale	6/18/4
150.000,00	Quota bilancio Ateneo	
1.250.000,00	Totale	

Capitolo 4/8/3 "Altri trasferimenti interni correnti" € 1.293.816,00

L'importo complessivo di euro **1.293.816,00** stanziato su questo capitolo prevede il trasferimento di fondi dalle strutture dipartimentali alla Amministrazione centrale per il pagamento di borse di dottorato, co.co.co. e altri compensi.

Importo	Descrizione	Correlazione
60.000,00	Trasferimento dai Dipartimenti per pagamento supplenze e contratti	1/4/3
16.832,00	Dip. Scienze della Terra - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Scienze della Terra" XXIV - 3 [^] anno	3/11/1
15.000,00	Recupero spese telefoniche Dipartimenti	2/7/10
16.832,00	Dip. Scienze Chimiche - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Scienze e tecnologie chimiche" XXV - 1 [^] anno	3/11/1
16.832,00	Dip. Ingegneria Strutturale - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Ingegneria strutturale" XXV - 1 [^] anno	3/11/1
16.832,00	Dip. Architettura - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Architettura" XXV - 1 [^] anno	3/11/1
16.832,00	Dip. Scienze Biomediche e Biotecnologie - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Terapia pediatrica e	3/11/1

	farmacologia dello sviluppo" XXIV - 3 [^] anno	
16.832,00	Dip. Architettura - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Conservazione dei beni" XXV - 1 [^] anno	3/11/1
67.328,00	Dip. Ingegneria Elettrica ed Elettronica - trasferimento fondi per n. 4 borse dottorato di ricerca in "Ingegneria elettronica ed informatica" XXV - 1 [^] anno	3/11/1
16.832,00	Dip. Architettura - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Architettura" XXIV - 3 [^] anno	3/11/1
950.000,00	Trasferimento dai Dipartimenti per pagamento co.co.co. ricerca	1/4/6
20.000,00	Trasferimento dai Dipartimenti per pagamento co.co.co. didattica	1/4/7
30.000,00	Trasferimento dai Dipartimenti per pagamento co.co.co. conto terzi	1/4/8
16.832,00	Dip. Ingegneria Elettrica ed Elettronica - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Ingegneria industriale" XXIV - 3 [^] anno	3/11/1
16.832,00	Dip. Ingegneria Strutturale - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Ingegneria strutturale" XXIV - 3 [^] anno	3/11/1
1.293.816,00	Totale	

Si evidenzia, per il 2011, una riduzione dei trasferimenti interni dai Dipartimenti (in bilancio si espone una differenza di € 1.622.841,57 nella categoria 8) che riguarda nel dettaglio principalmente i trasferimenti per attività commerciale, dovuti a una contrazione delle attività conto terzi e dei trasferimenti per dottorati di ricerca, contabilizzati prevalentemente con variazioni di bilancio.

Si sottolinea che nell'anno 2010 ha inciso sullo stanziamento assestato il trasferimento per € 211.123,00 del Dipartimento di Scienze mediche per il finanziamento triennale di un ricercatore a TD.

Categoria 9: Trasferimenti in conto capitale

Capitolo 4/9/3 "Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti" € 1.000.000,00

Nel capitolo è indicato lo stanziamento di euro 1.000.000,00 destinato agli assegni di ricerca, correlato al capitolo 1/4/5.

Titolo 7: Altre entrate

Categoria 13: Poste correttive

Capitolo 7/13/1 "Recuperi e rimborsi"

€ 1.377.439,00

Lo stanziamento di euro **1.377.439,00** riguarda una molteplicità di rimborsi che l'Università dovrà incassare nel 2011 da diversi soggetti.

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
100.000,00	Rimborsi diversi	2/9/5
10.000,00	Rimborsi strutture senza autonomia contabile	2/9/5
25.000,00	Convenzione INFN-UNICA rep. 4/11017 del 5/7/2004 contributo annuo forfettario per l'uso di locali, servizi ed utenze - quota da trasferire al Dip. di Fisica	7/21/3
135.000,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
144.728,00	Rimborso stipendi personale docente (Ladu G.)
25.000,00	Convenzione INFN-UNICA rep. 4/11017 del 5/7/2004 contributo annuo forfettario per l'uso di locali, servizi e utenze - quota al bilancio
324.880,00	Rimborsi diversi
96.312,00	Convenzione CNR-UNICA rep. 197/12496 - contributo annuo forfettario per l'uso di locali, servizi ed utenze
10.000,00	Convenzione INFM-UNICA rep. 150/10969 del 19/4/2004 contributo annuo forfettario per l'uso di locali, servizi ed utenze - quota al bilancio
66.874,00	Rimborso stipendi personale ricercatore (Flore O.)
71.916,00	Rimborso stipendi personale docente (Devoto A.)
28.053,00	Convenzione CNR-UNICA rep. 54/14594 del 18/5/2007 - rimborso spese di funzionamento locali Neuroscienze
75.300,00	Rimborso stipendi personale non docente (Porcu R. - Tuveri E.)
75.400,00	Rimborso trattamento accessorio personale dirigente (Negrini S.)
78.319,00	Rimborso stipendi personale non docente (Negrini S.)
115.000,00	Rimborso stipendi personale docente (D'Amico N.)
129.854,00	Rimborso stipendi personale docente Ferrarese M.R.)
1.242.439,00	Totale

In questo capitolo si registra una differenza importante, pari a € 4.493.804,24, tra assestato 2010 e previsione 2011, giustificata fundamentalmente da una maggiore entrata (€ 3.990.217,94), regolarizzata con variazione di bilancio approvata in C.d.A. il 12.04.2010, avente ad oggetto la chiusura della contabilità della gestione stralcio dell'ex Policlinico Universitario.

Titolo 8: Partite di giro

Categoria 15: Entrate aventi natura di partite di giro

Capitolo 8/15/1 "Ritenute erariali e IRAP"	€ 45.000.000,00
Correlata in uscita al capitolo 9/25/1.	
Capitolo 8/15/2 "Ritenute previdenziali"	€ 49.000.000,00
Correlata in uscita al capitolo 9/25/2.	
Capitolo 8/15/5 "Rimborsi anticipazioni per spese economali"	€ 10.300,00
Correlata in uscita al capitolo 9/25/5.	
Capitolo 8/15/6 "Partite di giro diverse"	€ 4.000.000,00
Correlata in uscita al capitolo 9/25/6.	
Capitolo 8/15/7 "Imposta di bollo"	€ 600.000,00
Correlata in uscita al capitolo 9/25/7.	
Capitolo 8/15/8 "Dalle AA.SS.LL. e dell'A. O. U."	€ 12. 000.000,00
Correlata in uscita al capitolo 9/25/8.	

SPESE

Titolo 1: Risorse umane

I capitoli 1/1/1 - 1/1/2 - 1/2/1 - 1/3/1 - 1/3/2, relativi rispettivamente agli stipendi del personale docente, del personale ricercatore, del personale collaboratore esperto linguistico, del personale tecnico amministrativo e del personale dirigente e del Direttore Amministrativo, riportano gli stanziamenti che si prevede si renderanno necessari per l'esercizio 2011.

La metodologia, seguita per calcolare la previsione di spesa per i capitoli summenzionati, si basa sull'elaborazione di uno scenario di riferimento che considera il personale effettivamente in servizio al 30/09/2010 e associa ad ogni dipendente il costo del relativo inquadramento, corretto, per quanto riguarda il personale docente e ricercatore, in ragione dell'adeguamento ISTAT (art. 24 comma 1 L. 448/1998⁶ - Finanziaria 1999) relativo al corrente anno (3,09%) che è stato corrisposto con gli stipendi del mese di ottobre.

Per quanto riguarda tale adeguamento⁷, per gli esercizi 2011-2012-2013, non sarà corrisposto in applicazione dell'art. 9 comma 1 della L. n. 122/2010⁸.

E' stata poi effettuata una stima degli oneri aggiuntivi relativi agli automatismi di carriera per il personale docente e ricercatore relativi agli ultimi mesi del 2010, così come delle ricostruzioni di carriera per il personale che maturerà i requisiti entro il 31/12/2010.

6 Art. 24 Comma 1 - L. 448/1998 - Finanziaria 1999. A decorrere dal 1 Gennaio 1998 gli stipendi, l'indennità integrativa speciale e gli assegni fissi e continuativi dei docenti e dei ricercatori universitari, , sono adeguati di diritto annualmente in ragione degli incrementi medi, calcolati dall'ISTAT, conseguiti nell'anno precedente dalle categorie di pubblici dipendenti contrattualizzati sulle voci contributive, ivi compresa l'indennità integrativa speciale, utilizzate dal medesimo istituto per l'elaborazione degli indici delle retribuzioni contrattuali.

7 Valutabile attorno all'1,0% tenendo conto della crescita, rispetto al 2010, rilevata dall'ISTAT (1,2%) relativamente al complesso della PA e stimabile in poco meno di un milione di euro per l'esercizio 2011.

8 Art. 9 comma 1 - L. n.122/2010 - Contenimento delle spese in materia di impiego pubblico. Per gli anni 2011, 2012 e 2013 il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti, anche di qualifica dirigenziale, ivi compreso il trattamento accessorio, previsto dai rispettivi ordinamenti delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non può superare, in ogni caso, il trattamento ordinariamente spettante per l'anno 2010, al netto degli effetti derivanti da eventi straordinari della dinamica retributiva, ivi incluse le variazioni dipendenti da eventuali arretrati, conseguimento di funzioni diverse in corso d'anno, fermo in ogni caso quanto previsto dal comma 21, terzo e quarto periodo, per le progressioni di carriera comunque denominate, maternità, malattia, missioni svolte all'estero, effettiva presenza in servizio, fatto salvo quanto previsto dal comma 17, secondo periodo, e dall'articolo 8, comma 14.

Per quanto riguarda il personale del comparto Università, sempre in ottemperanza a quanto disposto in materia di contenimento della spesa per il pubblico impiego, è stata prevista la corresponsione dell'indennità di vacanza contrattuale, peraltro già in pagamento.

Sono stati considerati in decremento i risparmi dovuti alle cessazioni per raggiunti limiti di età o per motivi diversi per tutte le tipologie di personale strutturato, nonché i risparmi in base alle disposizioni di legge in materia di contenimento della spesa, ovvero, quelli disposti ai sensi dell'art. 9 comma 2 della L. n. 122/2010⁹ relativi al taglio delle retribuzioni al di sopra dei 90.000 €.

Categoria 1: Assegni fissi e competenze accessorie al personale docente e ricercatore strutturato

Capitolo 1/1/1 "Stipendi ed altri assegni al personale docente" € 56.950.000,00

Nello stanziamento del capitolo 1/1/1 è prevista la copertura degli emolumenti per il personale in servizio con le necessarie correzioni, così come sopra specificato, ed in particolare del maggior costo per il 2011, dovuto al differenziale di trattamento economico a regime, per ricostruzioni di carriera da applicare nel 2010.

A quanto sopra indicato, si aggiungono le somme (pesate in base alla possibile presa di

⁹ Art. 9 comma 2 - L. n.122/2010 - Contenimento delle spese in materia di impiego pubblico

In considerazione della eccezionalità della situazione economica internazionale e tenuto conto delle esigenze prioritarie di raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica concordati in sede europea, a decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 i trattamenti economici complessivi dei singoli dipendenti, anche di qualifica dirigenziale, previsti dai rispettivi ordinamenti, delle amministrazioni pubbliche, inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di Statistica (ISTAT), ai sensi del comma 3, dell'articolo 1, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, superiori a 90.000 euro lordi annui sono ridotti del 5 per cento per la parte eccedente il predetto importo fino a 150.000 euro, nonché del 10 per cento per la parte eccedente 150.000 euro; a seguito della predetta riduzione il trattamento economico complessivo non può essere comunque inferiore 90.000 euro lordi annui; le indennità corrisposte ai responsabili degli uffici di diretta collaborazione dei Ministri di cui all'articolo 14, comma 2, del decreto legislativo n. 165 del 2001 sono ridotte del 10 per cento; la riduzione si applica sull'intero importo dell'indennità'. Per i procuratori ed avvocati dello Stato rientrano nella definizione di trattamento economico complessivo, ai fini del presente comma, anche gli onorari di cui all'articolo 21 del R.D. 30 ottobre 1933, n. 1611. La riduzione prevista dal primo periodo del presente comma non opera ai fini previdenziali. A decorrere dalla data di entrata in vigore del presente decreto e sino al 31 dicembre 2013, nell'ambito delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modifiche e integrazioni, i trattamenti economici complessivi spettanti ai titolari degli incarichi dirigenziali, anche di livello generale, non possono essere stabiliti in misura superiore a quella indicata nel contratto stipulato dal precedente titolare ovvero, in caso di rinnovo, dal medesimo titolare, ferma restando la riduzione prevista nel presente comma.

servizio¹⁰) relative alla chiamata di n. 3 idonei nelle valutazioni comparative per posti di Prof. Straordinario (0.9 P.O.) e 10 in quelle relative a Prof. Associato già in servizio nella fascia immediatamente inferiore presso l'Ateneo (2 PO), nonché alla chiamata di 9 idonei esterni all'amministrazione (6.3 P.O.), pari ad un totale di 9.2 P.O. così come da chiusura ProPer 2010¹¹.

Capitolo 1/1/2 "Stipendi ed altri assegni ai ricercatori"

€ 29.051.000,00

Nello stanziamento del capitolo **1/1/2** è prevista la copertura degli emolumenti per il personale in servizio con le necessarie correzioni così come sopra specificato; in particolare è ricompreso:

- il maggior costo per il 2011, dovuto al differenziale di trattamento economico a regime, per ricostruzioni di carriera maturate nel 2010;
- il costo per arretrati anni precedenti per ricostruzioni di carriera;
- le stime di minor costo, dovuto al differenziale negativo di trattamento economico a regime, per personale ricercatore relativo al riconoscimento del solo servizio come tecnico laureato valutabile in 130.000 €¹².

A ciò si aggiungono le somme necessarie all'assunzione di 35 ricercatori (programmazione ProPer 2009¹³) che dovranno prendere servizio entro il 31/12/2010 come da nota MiUR prot.887/2009¹⁴.

Lo stanziamento comprende inoltre le somme relative alla copertura dei posti come da programmazione ProPer 2010 relativi ai posti di ricercatore cofinanziati dal MiUR.

10 Visti i tempi necessari per l'espletamento delle procedure di valutazione e vista la limitata copertura nel bilancio 2011, tale personale non dovrebbe poter prendere servizio prima del mese di ottobre 2011

11 Chiusura procedura ProPer del 15/10/2010.

12 In applicazione del parere 21401 del 10/06/2010 dell'Avvocatura Distrettuale dello Stato (acquisito dall'amministrazione con prot. 12981/2010).

13 Chiusura procedura ProPer del 06/05/2009

14 I termini sono stati prorogati al 31/12/2010 ai sensi del decreto legge 1 luglio 2009, n. 78, art.17, comma 18.

Le somme stimate sono pesate in base alla possibile presa di servizio¹⁵.

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
1.268.250,00	Cofinanziamento assunzioni ricercatori previsti dalla L. 350/2003 art. 3 comma 53	2/4/1
1.214.238,00	Cofinanziamento assunzioni ricercatori previsti dalla L. 27/12/2006 n. 296 art., 1 comma 650	2/4/1
2.482.488,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
20.644.112,00	
5.924.400,00	(L.R. 26/96) a supporto degli oneri stipendiali dei ricercatori
26.568.512,00	Totale

Capitolo 1/1/3 "Supplenze personale docente"

€ 216.000,00

Importo	Descrizione	Correlazione
196.000,00	Consorzio Uno di Oristano - supplenze CdL Biotecnologie Ind.li ed Economia Gest. Serv. Turistici	2/5/7
20.000,00	Supplenze CdL in Scienze Infermieristiche (Consorzio NU)	2/5/7

Capitolo 1/1/4 "Competenze accessorie personale docente e ricercatore"

€ 137.700,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
16.200,00	Programmi comunitari Erasmus - Per attività di docenza STA	2/5/1
80.000,00	Incentivazione docenti CdL Biotecnologie Industriali ed Economia Gest. Serv. Turistici (Consorzio Uno Oristano)	2/5/7
96.200,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
41.500,00	Indennità di rischio personale docente - indennità accessorie personale docente

¹⁵ Vedi nota numero 8

Categoria 2: Assegni fissi e competenze accessorie ai collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato

Capitolo 1/2/1 "Stipendi, assegni e competenze a collaboratori esperti linguistici" € 670.000,00

In questo capitolo vengono iscritte le retribuzioni previste per i *Collaboratori Esperti Linguistici* a tempo indeterminato e le somme necessarie al pagamento di 1.000 ore aggiuntive richieste dalle Facoltà.

Capitolo 1/2/2 "Trattamento fine rapporto collaboratori esperti linguistici" € 60.000,00

TFR lettori, stima per l'anno 2011.

Categoria 3: Assegni fissi e competenze accessorie al personale tecnico amministrativo strutturato

Capitolo 1/3/1 "Stipendi e assegni al personale tecnico-amministrativo" € 37.450.000,00

Lo stanziamento comprende le stime relative alla corresponsione degli emolumenti al personale in servizio e di quelle relative al maggior costo dovuto alle procedure di Progressioni Economiche Orizzontali (PEO) 2009 e 2010; comprende, inoltre, le valutazioni relative ai costi delle assunzioni così come da chiusura Programmazione Proper 2010 per un totale di 2,05 P.O. pesate in base alla possibile presa di servizio.

Capitolo 1/3/2 "Stipendi e assegni al personale dirigente e al direttore amministrativo" € 805.000,00

Lo stanziamento comprende le stime relative alla corresponsione degli emolumenti al personale in servizio, corrette in base alle disposizioni di legge in materia di contenimento della spesa, art. 9, commi 1 e 2, L. n. 122/2010.

Capitolo 1/3/3 "Trattamento accessorio personale tecnico-amministrativo" € 3.667.983,00

In questo capitolo, così come rappresentato nella tabella allegata alla presente relazione, si prevedono € 3.667.983,00 destinati per:

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
15.000,00	Compenso per il personale che svolge prestazioni c/terzi in orario di servizio	1/2/1 - €1.000,00
		1/2/2 - € 4.000,00
		4/8/2 - € 10.000,00

Libere

Importo	Descrizione
3.296.483,00	Fondo per le progressioni economiche e per le produttività individuale per il personale delle categorie B, C e D (art. 67 del C.C.N.L.) e al Fondo per le progressioni economiche e per le produttività individuale per il personale di categoria E.P. (art. 70 C.C.N.L.).
346.500,00	Compenso per lavoro straordinario
10.000,00	Compensi accessori personale TA (indennità di rischio centralinisti non vedenti)
3.652.983,00	Totale

Nella costituzione del Fondo è compresa la quota lorda aggiuntiva di € 750.000,00 di cui all'art. 33 c. 3 del C.C.I. entrato in vigore dal 1/12/2004, per la quale l'Amministrazione dovrà redigere un'apposita relazione relativa al miglioramento dei servizi.

La Legge finanziaria n. 266/2005 (art. 1 comma 189 della Legge Finanziaria 2006), a decorrere dal 2006, aveva posto dei limiti alle somme che le pubbliche amministrazioni possono destinare al finanziamento della contrattazione integrativa, incidendo così direttamente sulle risorse per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo. L'art. 67 della Legge 133 del 06/08/2008 ha istituito un parametro cui comparare la quota disponibile del fondo del trattamento accessorio.

Il Fondo, in applicazione dell'art. 9, comma 2 bis del D.L. 78/2010 convertito con L. 122/2010, "a decorrere dal 1 gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio" è stato ridotto in misura proporzionale alle diminuzioni del personale in servizio.

Capitolo 1/3/4 "Trattamento accessorio al personale dirigente e al direttore amministrativo" € 566.115,00

Lo stanziamento iscritto in questo capitolo si riferisce alle indennità di risultato e di posizione fissa e variabile ed è rappresentato nella tabella allegata alla relazione.

In applicazione dell'art. 9, comma 2 bis del D.L. 78/2010 convertito con L. 122/2010, "a decorrere dal 1 gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio".

Anche per questo capitolo le risorse sono state ridotte per le diminuzioni del personale in servizio.

Capitolo 1/3/5 "Altri compensi accessori al personale tecnico-amministrativo" € 8.100,00

Importo	Descrizione	Correlazione
8.100,00	Programmi comunitari Erasmus - Per Staff training (STT)	2/5/1

Categoria 4: Competenze al personale non strutturato

Capitolo 1/4/1 "Stipendi e competenze accessorie al personale docente e ricercatore a tempo determinato" € 449.000,00

La previsione comprende le stime relative alle assunzioni così come da chiusura Programmazione ProPer 2010 e da piano biennale definito dagli organi accademici. I costi sono pesati in base alla possibile presa di servizio.

Importo	Descrizione	Correlazione
329.000,00	Ricercatori a tempo determinato finanziati da fondi FSE - RAS (con presa di servizio prevista per ottobre 2011)	2/5/2
60.000,00	Ricercatore a tempo determinato finanziato dal Comune di Carbonia	2/5/4
60.000,00	Ricercatore a tempo determinato finanziato da Bayer	2/5/7

Per la diminuzione rispetto all'assestato 2010 di € 2.030.714,23, valgono le considerazioni già formulate al cap. 2/5/2 delle entrate.

Capitolo 1/4/2 "Stipendi e competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo a tempo determinato" € 255.550,00

Come disposto dall'art. 9 comma 28 della L. n.122/2010¹⁶, è stato stanziato il 50%

¹⁶ Art. 9 comma 28 - L. n.122/2010 - Contenimento delle spese in materia di impiego pubblico

"A decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni dello Stato, anche ad ordinamento autonomo, le agenzie, incluse le Agenzie fiscali di cui agli articoli 62, 63 e 64 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, e successive modificazioni, gli enti pubblici non economici, le Università e gli enti pubblici di cui all'articolo 70, comma 4, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e

rispetto al totale liquidato nell'esercizio 2009 per personale a tempo determinato e co.co.co. a carico del bilancio; tale stanziamento risulta necessario per far fronte ad esigenze straordinarie di sostituzione di personale in servizio a tempo determinato (sostituzioni per maternità, ecc).

Capitolo 1/4/3 "Professori a contratto e supplenze personale non strutturato" € 704.000,00

Importo	Descrizione	Correlazione
60.000,00	Trasferimenti dai Dipartimenti per supplenze e contratti docenti	4/8/3
20.000,00	docenze a contratto del CdL in Scienze Infermieristiche (Conorzio NU)	2/5/7
124.000,00	Conorzio Uno di Oristano - docenze CdL Biotecnologie Ind.li ed Economia Gest. Serv. Turistici	2/5/7
500.000,00	Contratti di ricerca per il rientro di professori e ricercatori all'estero	2/5/2

Capitolo 1/4/4 " Visiting professors " € 1.200.000,00

La cifra prevista per il 2011 è correlata in entrata al capitolo 2/5/2.

Capitolo 1/4/5 "Assegni di ricerca" € 2.226.000,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
400.000,00	Diversi enti per assegni di ricerca	2/5/7
1.000.000,00	Dai dipartimenti per assegni di ricerca	4/9/3
316.000,00	D.M. 198/2003 art. 5 - assegni di ricerca (la previsione si basa sull'ultima assegnazione anno 2010 - nota n. 792 del 19/7/2010)	2/4/5
1.716.000,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
510.000,00	Per il rinnovo biennale di 28 assegni di ricerca istituzionali

Per la diminuzione rispetto all'asestato 2010 di € 4.217.938,64, valgono le considerazioni già formulate al cap. 2/5/2 delle entrate.

successive modificazioni e integrazioni, fermo quanto previsto dagli articoli 7, comma 6, e 36 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009..."

Capitolo 1/4/6 "Contratti di collaborazione coordinata e continuativa per attività di ricerca" € 950.000,00

Lo stanziamento previsionale di 950.000,00 euro è correlato in entrata al capitolo 4/8/3. La ripartizione tra i capitoli 1/4/6, 1/4/7 e 1/4/8 è stata determinata esaminando la gestione 2010.

Capitolo 1/4/7 "Contratti di collaborazione coordinata e continuativa per attività didattica" € 20.000,00

Lo stanziamento previsionale di 20.000,00 euro è correlato in uscita al capitolo 4/8/3.

Capitolo 1/4/8 "Contratti di collaborazione coordinata e continuativa per attività conto terzi" € 30.000,00

Lo stanziamento previsionale di 20.000,00 euro è correlato in uscita al capitolo 4/8/3.

Nella categoria 4 si evidenzia una differenza importante di € 8.199.257,10 tra la previsione 2011 e lo stanziamento assestato 2010.

Si commentano nel dettaglio le riduzioni di stanziamento in uscita maggiormente significative:

- **Stipendi ricercatori a tempo determinato: i fondi RAS per l'assunzione di ricercatori a T.D. passano da € 2.500.000,00 previsti nel 2010 a € 329.000,00 nell'anno 2011;**
- **Assegni di ricerca e contratti di collaborazione coordinata e continuativa: lo stanziamento assestato 2010 contabilizza € 4.786.000,00 quali finanziamenti biennali RAS per il programma master & back non riportati in previsione 2011;**

Categoria 5: Altri oneri per il personale

€ 1.018.000,00

Capitolo 1/5/1 "Buoni pasto ed altri interventi a favore del personale"

Libere

Importo	Descrizione
70.000,00	Provvidenze a favore del personale
912.000,00	Contratto SODEXHO PASS S.R.L. - servizio sostitutivo di mensa per l'esercizio 2011
20.000,00	Progetto mod. 730 - finanziato nei limiti del rimborso ministeriale
16.000,00	Contributi su buoni pasto
1.018.000,00	Totale

Capitolo 1/5/2 "Spese per formazione personale tecnico-amministrativo e dirigente" € 142.274,00

Libere

Importo	Descrizione
12.836,00	Formazione del personale dirigente - in base all' art. 6 comma 13 L. 122/10 riduzione del 50% rispetto alla spesa sostenuta nel 2009 (liquidati competenza € 8.731,80+ residui € 16.941,02)
129.438,00	art.21 comma 20 Contratto Collettivo Integrativo. Formazione personale TA in base all' art. 6 comma 13 L. 122/10 riduzione del 50% rispetto alla spesa sostenuta nel 2009 (liquidato competenza 157.165,94+ residuo 101.710,45)

Capitolo 1/5/3" Rimborsi di spese per missione " € 9.031,00

Libere

Importo	Descrizione
9.031,00	La previsione rispetta il limite istituito dalla L. 122/10, art. 6, comma 12 del 50% dello speso dell'anno 2009 (competenza € 17.252,39 residui € 810,67)

Capitolo 1/5/4" Rimborsi all'INAIL per infortuni sul lavoro " € 100.000,00

Capitolo 1/5/5 "Oneri da contenzioso, interessi legali e rivalutazione monetaria" € 20.000,00

Capitolo 1/5/6" Altri oneri per il personale" € 143.500,00

Libere

Importo	Descrizione
7.000,00	Acquisto divise personale e materiale infortunistica
16.500,00	INAIL premi
100.000,00	Spesa per accertamenti sanitari al personale dell'Ateneo
20.000,00	Altri oneri per il personale (Equo indennizzo)

Capitolo 1/5/7" Indennità e compensi commissioni concorso " € 135.000,00

Nella categoria 5 si rilevano riduzioni di stanziamento in uscita per l'anno 2011 per € 2.488.471,68.

Le differenze che pesano maggiormente sono le seguenti:

- *Nell'anno 2010 pesano gli arretrati retributivi previsti dal C.C.N.L. Sanità per il personale universitario in servizio presso le cliniche in convenzione per un totale di € 1.929.535,00. Tali arretrati sono contabilizzati nel capitolo 1/2/22 "Indennità*

pregresse al personale medico e paramedico per contenzioso in atto” del vecchio piano dei conti confluito nel capitolo 1/5/5 “Oneri da contenzioso, interessi legali e rivalutazione monetaria” del nuovo piano, come riporta la tabella di conversione allegata alla presente relazione.

- *Nel capitolo 1/5/1 denominato “Buoni pasto ed altri interventi a favore del personale” si sottolinea una riduzione nell’anno 2011 in relazione al decremento delle unità di personale;*
- *Riduzione delle spese per formazione personale tecnico-amministrativo e dirigente dovuta ai tagli sulle spese di formazione imposti dal Legge 122/10 art. 6 comma 13. Nello specifico la riduzione degli stanziamenti 2011 rispetto allo stanziamento assestato 2010 ha riguardato il personale tecnico amministrativo per € 125.562,00 su 250.000,00 e il personale dirigente per € 37.164,00 su 50.000,00.*

Titolo 2: Risorse per il funzionamento

Categoria 6: Spese relative all'attività istituzionale

L'importo previsto per la categoria ammonta a € 717.780,00, sulla base delle previsioni di spesa per il pagamento dei gettoni degli organi collegiali e delle indennità di carica degli organi monocratici, per le spese di missione degli organi istituzionali e per i compensi e le indennità di missione del Collegio dei Revisori.

In applicazione dell'art. 6, comma 3 del D.L. 78/2010 convertito con L. 122/2010, la previsione dei capitoli è stata ridotta del 10% rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010.

Capitolo 2/6/1 "Spese per Organi statutari "

€ 507.005,00

Libere

Importo	Descrizione
443.110,00	Indennità e rimborsi spese agli organi collegiali ridotti del 10% in base all' art. 6, comma 3, Legge 122/10
63.895,00	Indennità e rimborsi spese al Collegio dei revisori dei conti ridotti del 10% in base all' art. 6, comma 3, Legge 122/10

In questo capitolo si evidenzia una riduzione di stanziamento, rispetto al 2010, di € 75.495,00, dovuta al limite di spesa imposto dalla Legge 122/2010 art. 6 comma 3.

Capitolo 2/6/2 "Rimborso spese per missione "

€ 6.879,00

Libere

Importo	Descrizione
6.879,00	Missioni e rimborso spese organi - rispettato il limite disposto dall'art. 6 comma 12 Legge 122/10 limite del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (liquidato competenza 2009 ex art. 1/1/2 € 5.294,58 + residuo € 388,59 + comp. Revisori ex cap.1/1/3 € 8.075,00)

In questo capitolo si evidenzia una riduzione di stanziamento, rispetto al 2010, di € 3.121,00, dovuta al limite di spesa imposto dalla Legge 122/2010 art. 6 comma 12.

Capitolo 2/6/3 "Spese di rappresentanza"

€ 1.396,00

Libere

Importo	Descrizione
1.396,00	La previsione rispetta il limite della L. 122/10 art. 6 comma 8 - spesa non superiore al 20% dello speso dell'anno 2009 (liquidato gestione competenza 4.904,79+residui 2.074,00)

Capitolo 2/6/4 "Quote associative e adesioni a consorzi"

€ 42.500,00

Libere

Importo	Descrizione
18.000,00	C.R.U.I. - quota associativa 2011
1.600,00	COINFO - quota associativa 2011
4.000,00	European University Association (E.U.A.)- quota associativa 2011
2.400,00	CO.D.A.U. - quota associativa 2011
6.500,00	A.P.R.E - quota associativa 2011
10.000,00	Quote associative

Capitolo 2/6/5 "Altre spese per attività istituzionale"

€ 160.000,00

Libere

Importo	Descrizione
60.000,00	ALMALAUREA - 2011 -servizi inserimento dati laureati
40.000,00	Progetto CAF Università
100.000,00	Totale

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
60.000,00	S.I.A.E.	1/1/2

Categoria 7: Spese per acquisizione di beni di consumo e di servizi**Capitolo 2/7/1 "Materiale di consumo"**

€ 93.000,00

Libere

Importo	Descrizione
18.595,00	Spese per materiale di consumo
5.000,00	Spese elettorali
15.000,00	Spese per libretti e diplomi
50.000,00	Spese cancelleria
4.405,00	Materiale informatico
93.000,00	Totale

Capitolo 2/7/2 "Pubblicazioni periodiche, giornali, riviste, libri, abbonamenti" € 18.875,00

Libere

Importo	Descrizione
8.875,00	Stampa notiziario mensile Unica News - Stanziamento ridotto del 50% rispetto alla spesa sostenuta nel 2007 come previsto dall'art. 27 comma 1) della Legge 6 agosto 2008 n. 133
10.000,00	Spese per acquisto di libri, riviste e giornali

Capitolo 2/7/3 "Carburanti, combustibili e lubrificanti" € 626.000,00

Libere

Importo	Descrizione
600.000,00	Fornitura gasolio riscaldamento
24.000,00	Fornitura combustibile per l'impianto di climatizzazione padiglione ingegneria elettronica
2.000,00	Carburanti, combustibili e lubrificanti - Rispetta il limite istituito con la Legge 266/2005 (Finanziaria 2006) del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2004 (€ 12.000,00)

Capitolo 2/7/4 "Spese per consulenze e incarichi " € 70.000,00

Libere

Importo	Descrizione
35.500,00	Consulenze varie
18.500,00	Consulenza veterinaria c/o gli stabulari d'Ateneo
2.000,00	COINFO - Convenzione progetto ISOIVA anno 2011
14.000,00	Incarico di consulenza per le problematiche fiscali dell'Ateneo

Capitolo 2/7/5 "Premi di assicurazione " € 377.900,00

Libere

Importo	Descrizione
65.100,00	Polizza assicurazione incendio fabbricati (delibera CdA del 14/10/2010)
52.000,00	Polizze assicurazioni assegnisti
4.000,00	Polizza assicurazione per i professori a contratto
240.000,00	Polizze assicurazioni studenti (delibera CdA del 14/10/2010)
16.800,00	Polizza assicurazione responsabilità civile fabbricati (delibera CdA del 14/10/2010)
377.900,00	Totale

Capitolo 2/7/6 "Spese legali " € 80.000,00

Capitolo 2/7/7 "Spese per l'organizzazione di manifestazioni e convegni" €30.000,00

Manifestazioni culturali organizzate dall'Università.

Capitolo 2/7/8 "Spese per pubblicità e promozione " € 3.727,00

Libere

Importo	Descrizione
3.727,00	Lo stanziamento del capitolo viene utilizzato esclusivamente per le spese di pubblicità obbligatorie (bandi di gara). Non viene ridotto in applicazione della L. 122/10 art 6 comma 8 (limite del 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009), in quanto risulterebbe insufficiente per le necessità istituzionali (lo stanziamento risulterebbe di € 874,00 - liquidato competenza € 3.718,49 - residui € 651,76)

Capitolo 2/7/9 "Spese di spedizione e postali " € 135.000,00

Libere

Importo	Descrizione
90.000,00	Poste Sarde - servizio postale d'Ateneo (contratto biennale 2009-2011) - scadenza 31/05/2011
10.000,00	Spese postali diverse
35.000,00	Poste Italiane - Mod. 125 per corrispondenza tassata o affrancata

Capitolo 2/7/10 "Utenze e canoni " € 3.645.000,00

Libere

Importo	Descrizione
300.000,00	Spese telefoniche Ateneo
50.000,00	SEAT SPA - presenza Università su pagine bianche e gialle per l'anno 2010/2011
480.000,00	Abbanoa - acqua Cagliari e Monserrato (consumo medio trimestrale € 40.000,00 Cagliari + 80.000,00 Monserrato)
2.800.000,00	Energia elettrica di Cagliari e Monserrato
3.630.000,00	Totale

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
15.000,00	Recupero spese telefoniche Dipartimenti	4/8/3

Capitolo 2/7/11 "Spese per servizi di assistenza informatica e € 1.339.370,00 manutenzione software"

Libere

Importo	Descrizione
2.000,00	(L.R. 26/96) Contratto Netsoul - canone sito WEB
5.795,00	Contratto CINECA conservazione sostitutiva e assistenza con firma (q.ta parte finanziata da bilancio)
26.000,00	(L.R. 26/96) Contratto Faticoni - rinnovo licenza SOPHOS N. 296886
2.600,00	IBM - rinnovo software
4.500,00	Sysaid - rinnovo software
8.520,00	Manage Engine - rinnovo software
3.000,00	McAfee - rinnovo licenze antivirus
150.000,00	Interventi vari (portale Web, ecc.)
36.000,00	(L.R. 26/96) - Contratto CINECA-U-GOV programmazione didattica (contratto del 2/2/2009)
5.000,00	(L.R. 26/96) - Contratto FastWeb - canone ADSL Tiscali
40.000,00	Manutenzione straordinaria su ESSE3
133.000,00	(L.R. 26/96) - Contratto Krene - manutenzione prodotti ORACLE - scade 31/05/2010 - DIRSI
1.800,00	(L.R. 26/96) - Contratto SPSS - rinnovo licenze
3.000,00	(L.R. 26/96) - Contratto Zucchetti - manutenzione software prodotti Zucchetti
97.000,00	(L.R. 26/96) - Contratto IBM - manutenzione parco hardware - contratto annuo - servizio da garantire
246.000,00	(L.R. 26/96) - Convenzione con il Comune di Cagliari - rete civica scadenza 2016
4.405,00	(L.R. 26/96) - Contratto CINECA conservazione sostitutiva e assistenza con firma (q.ta parte finanziata da Legge R. 26/96)
60.000,00	(L.R. 26/96) - Contratto Sistemi Informativi - manutenzione software applicativo "Sistema di protocollazione informatica"
2.050,00	(L.R. 26/96) - Contratto Qlik View Italy Srl - aggiornamento annuale software 2010/2011
2.500,00	(L.R. 26/96) - Contratto X Systems - monitoraggio prestazioni bibliotecarie
24.100,00	(L.R. 26/96) - Manutenzione rilevatori presenze
3.300,00	(L.R. 26/96) - Contratto SIAV - manutenzione software per il nucleo di valutazione
240.000,00	(L.R. 26/96) - Contratto Data Management - manut. ed assist. programmi SUPER-SUFIN-SUPAT-GECO
214.500,00	(L.R. 26/96) - Contratto Cineca - sistema ESSE 3 - scadenza 31/12/2011
18.000,00	(L.R. 26/96) - Contratto IBM Italia - consulenza sistemica relativa alla gestione sistemica RS/6000
3.300,00	Easy Staff - canone annuale manutenzione software
3.000,00	(L.R. 26/96) - Rinnovo licenza antivirus "Mc Afee"
1.339.370,00	Totale

Capitolo 2/7/12 "Utilizzo beni di terzi"**€ 909.500,00***Libere*

Importo	Descrizione
95.000,00	Fondazione Istituti di Ricovero Minorile - ONLUS - Fitto locali Viale San Vincenzo n. 57
57.000,00	Istituto Salesiano Don Bosco - Fitto locali Viale Fra Ignazio n. 64 ex sala Auxilium - sala cinema facoltà di Giurisprudenza
306.000,00	Istituto dei Ciechi - Fitto locali Via Nicolodi n. 1
16.000,00	Canone locazione per Macchiareddu - società Pharmaness (quota 2 mesi 2011 - scadenza 28/02/2011- proroga dal 01/03/2010 al 28/02/2011 per € 96.000 iva comp.)
4.000,00	Condominio CEM - Spese condominiali locali Via Cino da Pistoia n. 20
85.000,00	Fondazione Istituti di Ricovero Minorile - ONLUS - Fitto locali Viale San Vincenzo, 55
60.000,00	Contratto Xerox Italia Rental Services Srl - noleggio apparecchiature centro stampe Ateneo scadenza 31/12/2013
166.000,00	Cassa Naz. Prev. E Ass. Dottori Commercialisti - Fitto locali Via Binaghi n. 2 - P. 1/2/3/4 - scad. 31/05/2014
6.500,00	Contratto Rentokil Initial Healt Care - noleggio apparecchi igienici
27.000,00	Istituto Salesiano Don Bosco - Fitto locali Viale Fra Ignazio n. 64 - professioni Legali
87.000,00	Cassa Naz. Prev. E Ass. Dottori Commercialisti - Fitto locali Via Binaghi n. 2 - P. 5/6 canone calcolato in base a nota Cassa Nazionale Dott. Comm. Prot. 5516 del 10.03.09 - scad. 31/03/2011 come da nota prot. 8634 del 28/04/2010
909.500,00	Totale

Capitolo 2/7/14 "Ritiro e smaltimento rifiuti nocivi"**€ 395.700,00***Libere*

Importo	Descrizione
100.000,00	Smaltimento da ricognizione inventariale
223.200,00	Contratto per servizio smaltimento rifiuti speciali - scadenza contratto 4/5/2012 ditta SETRAND
24.500,00	Contratto per servizio riconfezionamento rifiuti speciali - scadenza contratto 4/5/2012 ditta SETRAND
48.000,00	Contratto per il servizio di smaltimento rifiuti radioattivi (scadenza 31/12/2011) -

Capitolo 2/7/15 "Spese di pulizia locali e pertinenze"**€ 1.689.000,00***Libere*

Importo	Descrizione
100.000,00	Pulizia straordinaria degli edifici universitari
1.589.000,00	Contratto servizio pulizia degli edifici universitari

Capitolo 2/7/16 "Spese di vigilanza"**€ 327.000,00***Libere*

Importo	Descrizione
268.000,00	Vigilanza Centro Sicurezza - vigilanza armata edifici universitari di Monserrato -
59.000,00	Contratto per servizio telesorveglianza e gestione impianti di videosorveglianza e antintrusione - (periodo contratto 2010-2012)

Capitolo 2/7/17 "Spese di portierato"**€ 2.638.000,00***Libere*

Importo	Descrizione
1.973.000,00	Contratto Europol - portierato edifici universitari di Cagliari e Monserrato
5.000,00	DUVRI vigilanza - Documento Unico di Valutazione dei rischi
660.000,00	(L.R. 26/96) Contratto Europol - portierato edifici universitari di Cagliari e Monserrato

Capitolo 2/7/18 "Spese per altri servizi"**€ 191.000,00***Libere*

Importo	Descrizione
2.000,00	Spese per servizi vari (lavaggio tende, toghe, ecc.)
69.000,00	Contratto per il servizio di trasporto e facchinaggio - scad. 31/12/2011
120.000,00	Spese di sgombero locali

Categoria 8: Manutenzione ordinaria di beni mobili e immobili**Capitolo 2/8/1 "Manutenzione ordinaria di beni mobili"****€ 8.100,00***Libere*

Importo	Descrizione
4.000,00	Manutenzione ordinaria di beni mobili - manutenzione autovetture - Rispetta il limite istituito con la Legge 266/2005 (Finanziaria 2006) del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2004
4.100,00	Contratto Selesta Ingegneria - manutenzione hardware e software del sistema di rilevazione delle presenze

Capitolo 2/8/2 "Manutenzione ordinaria di beni immobili e impianti"**€1.650.000,00***Libere*

Importo	Descrizione
72.000,00	Manutenzione Cittadella dei Musei
150.000,00	Interventi diversi per manutenzione ordinaria

140.000,00	Manutenzione delle aree verdi dell'Ateneo
350.000,00	Contratto manutenzione ordinaria degli edifici della Cittadella di Monserrato
160.000,00	Contratto Vitrociset - servizio manutenzione telefonia (contratto triennale 2010-2012)
315.000,00	Contratto Sardinia Service di Napolitano - manutenzione ordinaria degli edifici di Cagliari
75.000,00	Contratto Rais - servizio di manutenzione impianti antiincendio
100.000,00	Diversi per manutenzione degli impianti elevatori degli edifici di Cagliari e Monserrato
3.000,00	Contratto Telco - manutenzione gruppo di continuità
15.000,00	Contratto Office Line - assistenza tecnica fotocopiatori
170.000,00	Manutenzione ordinaria impianti termici e climatizzazione - nuova gara
100.000,00	Contratto per manutenzione ordinaria reti, trasmissione dati e piccoli cablaggi
1.650.000,00	Totale

Capitolo 2/8/3 "Altre spese di manutenzione ordinaria"

€ 100.000,00

Libere

Importo	Descrizione
50.000,00	Disinfestazioni edifici Cagliari e Monserrato
50.000,00	Interventi vari

Categoria 9: Fondi poste correttive e altre spese correnti

Capitolo 2/9/1 "Fondo di riserva"

€ 2.500.000,00

Il Fondo di riserva espone uno stanziamento di € 2.500.000,00 garantito dall'avanzo libero presunto che si prevede di realizzare al 31.12.2010 e destinato a coprire gli oneri straordinari del personale.

La differenza rispetto allo stanziamento assestato 2010 di € 2.379.277,89 è determinata da fatto che nell'anno 2010 si registrano, su questo capitolo, importanti variazioni di bilancio che riassumiamo brevemente:

1.562.375,00	<i>Chiusura gestione stralcio ex Policlinico</i>
2.500.000,00	<i>Avanzo finalizzato</i>
254.214,30	<i>Accantonamento maggiori entrate libere 2010</i>
512.687,63	<i>Accantonamento maggiori entrate libere 2010</i>

Capitolo 2/9/5 "Rimborsi e restituzioni a terzi"**€ 110.000,00***Finalizzate*

Importo	Descrizione	Correlazione
10.000,00	Rimborsi strutture senza autonomia contabile	7/13/1
100.000,00	Restituzioni a terzi per incassi non dovuti o errati pagamenti	7/13/1

La differenza rispetto all'assestato 2010, pari a € 462.094,82, è determinata in gran parte dalla riassegnazione dell'avanzo finalizzato al 31/12/2009.

Categoria 10: Gestione centri di spesa**Capitolo 2/10/1 "Facoltà - spese di funzionamento"****€ 4.804.980,00***Finalizzate*

Importo	Descrizione	Correlazione
160.000,00	Per il Master in Sviluppo sostenibile ambiente e territorio A.A. 2010/2011 (Fac. Scienze Politiche)	2/5/7
185.000,00	50% test di accesso da distribuire alle Facoltà	1/1/4
4.000,00	Per il Master in Tecnologie Strumentali nella diagnostica e restauro dei beni culturali A.A. 2010/2011 (Fac. Scienze MM.FF.NN.)	2/5/7
1.150.000,00	Finanziamento Corsi di Laurea in Professioni sanitarie - Programmazione Regionale	2/5/2
922.500,00	Fondi Facoltà ex art. 5 L. 537/93	1/1/2
12.380,00	25% tasse Fac. Scienze della Formazione	1/1/3
76.500,00	Tasse Master	1/1/3
250.000,00	L.R. 26/97 - cultura e lingua sarda	2/5/2
64.600,00	Per il Master in Tecnologie Strumentali nella diagnostica e restauro dei beni culturali A.A. 2010/2011 (Fac. Scienze Politiche)	2/5/7
20.000,00	50% test della sovrattassa abbreviazione carriera che si prevede di incassare dagli iscritti al CdL in Scienza della Formazione	1/1/4
250.000,00	C.d.L. Scienze Motorie	2/5/2
3.094.980,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
70.000,00	C.d.L. in Servizio Sociale
1.334.250,00	(L.R. 26/96) Budget Facoltà
165.750,00	Finanziamento da bilancio per budget
140.000,00	Preparatori Linguistici
1.710.000,00	Totale

Sono stati previsti un totale di € 140.000 per far fronte alle spese relative al pagamento

degli emolumenti dei *Preparatori Esperti Linguistici (Co.Co.Co.)* corrispondenti al costo relativo alle richieste di un totale di 3000 ore della Facoltà di Lingue e Letterature Straniere e del costo relativo alla convenzione con la DAAD - *Deutscher Akademischer Austauschdienst*.

Capitolo 2/10/2 "Biblioteche - spese di funzionamento" € 2.250.000,00

Libere

Importo	Descrizione
200.000,00	Assegnazione alle biblioteche - fondi da bilancio

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
1.500.000,00	L.R. 7/8/2007 N. 7 - Progetto Biblioteche	2/5/2
550.000,00	Biblioteca multimediale - Fondazione Banco di Sardegna	2/5/7

Capitolo 2/10/3 "Centri di Ateneo - spese di funzionamento" € 290.000,00

Libere

Importo	Descrizione
150.000,00	Dotazione CIMAS, Orto Botanico, etc.
140.000,00	Centro per la qualità dell'Ateneo

La differenza rispetto all'assestato 2010, pari a € 4.601.769,48, scaturisce dal fatto che in questo nuovo capitolo sono confluiti esclusivamente le dotazioni di funzionamento dei centri senza autonomia contabile, mentre la parte più rilevante (ex cap. 1/7/23 "Progetti di Ateneo") è confluita nel nuovo cap. 3/12/4 "Progetti per attività a favore di studenti e borsisti".

Titolo 3: Interventi a favore di studenti e borsisti

Categoria 11: Borse di studio e premi

Capitolo 3/11/1 "Borse di studio per dottorato di ricerca" € 5.383.521,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
16.832,00	Dip. Architettura - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Architettura" XXV - 1^ anno	4/8/3
16.832,00	Dip. Architettura - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di	4/8/3

	ricerca in "Conservazione dei beni" XXV - 1^ anno	
67.328,00	Dip. Ingegneria Elettrica ed Elettronica - trasferimento fondi per n. 4 borse dottorato di ricerca in "Ingegneria elettronica ed informatica" XXV - 1^ anno	4/8/3
16.832,00	Dip. Scienze Chimiche - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Scienze e tecnologie chimiche" XXV - 1^ anno	4/8/3
16.832,00	CNR-ROMA - n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Storia moderna e contemporanea" XXVI - 1^ anno	2/5/5
32.991,00	Hoplo Srl - Per n. 2 borse dottorato di ricerca in "Ingegneria elettronica ed informatica" XXIV - 3^ anno	2/5/7
16.832,00	Sartec Saras - Per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Scienze e tecnologie chimiche" XXIV - 3^ anno	2/5/7
16.832,00	Galsi SpA - Per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Progettazione meccanica" XXIV - 3^ anno	2/5/7
16.832,00	Università di Milano - Per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Terapia pediatrica e farmacologia dello sviluppo" XXV - 2^ anno	2/5/6
16.832,00	Dip. Ingegneria Elettrica ed Elettronica - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Ingegneria industriale" XXIV - 3^ anno	4/8/3
16.832,00	Associazione Sindrome Crisponi - Per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Terapia pediatrica e farmacologia dello sviluppo" - XXV ciclo 2^ anno	2/5/7
16.832,00	CNR-ROMA - n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Ingegneria elettronica ed informatica" XXVI - 1^ anno	2/5/5
16.832,00	Dip. Scienze della Terra - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Scienze della Terra" XXIV - 3^ anno	4/8/3
16.832,00	CNR-INFM - n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Ingegneria elettronica ed informatica" XXIV - 3^ anno	2/5/5
16.832,00	Università di Milano - Per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Terapia pediatrica e farmacologia dello sviluppo" XXIV - 3^ anno	2/5/6
16.159,00	CNR-ROMA - n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Terapia pediatrica e farmacologia dello sviluppo" XXV - 2^ anno	2/5/5
16.832,00	Sartec Saras - Per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Scienze e tecnologie chimiche" XXV - 2^ anno	2/5/7
16.832,00	Dip. Ingegneria Strutturale - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Ingegneria strutturale" XXIV - 3^ anno	4/8/3
16.832,00	Dip. Architettura - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Architettura" XXIV - 3^ anno	4/8/3
429.611,00	D.M. 198/2003 art. 3 e 6 - dottorati di ricerca (la previsione si basa sull'ultima assegnazione anno 2010 - vedi nota n. 606 del 17/03/2010)	2/4/3
16.832,00	Dip. Scienze Biomediche e Biotecnologie - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Terapia pediatrica e farmacologia dello sviluppo" XXIV - 3^ anno	4/8/3
1.500.000,00	Assegnazione borse di studio post-lauream	2/4/3
16.832,00	Dip. Ingegneria Strutturale - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Ingegneria strutturale" XXV - 1^ anno	4/8/3
2.349.065,00	Totale	

Finanziate da Avanzo Finalizzato

Importo	Descrizione
3.034.456,00	Borse dottorato di ricerca

Questo capitolo evidenzia un decremento, rispetto alla previsione dell'assestato 2010, per un importo di € 3.793.571,25. Tale differenza si riferisce per € 2.381.020,24 alla riassegnazione dell'avanzo vincolato al 31/12/2009 e per la differenza a variazioni di bilancio per assegnazioni di borse dottorato di ricerca relative ad anni precedenti.

Capitolo 3/11/2 "Medici in formazione specialistica"

€ 16.013.000,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
5.319.000,00	Per n. 209 contratti totali di cui n. 144 a regime anni precedenti e n. 65 nuove immatricolazioni A.A. 2010/11	2/5/2
10.694.000,00	Per n. 419 contratti totali di cui n. 219 a regime anni precedenti e n. 200 per primo e secondo anno A.A. 2009/2010 e A.A. 2010/2011	2/4/4

Si evidenzia un decremento pari a € 2.165.455,53 rispetto alle previsioni assestate dell'anno 2010. Tale differenza è relativa al finanziamento RAS per maggiore assegnazione per i contratti di formazione specialistica dei medici del 1^o anno A.A. 2009/2010 e dall'assegnazione di borse di studio a favore di laureati non medici per la frequenza delle Scuole di Specializzazione in Medicina e Chirurgia AA.AA. 2008/2009 e 2009/2010.

Capitolo 3/11/3 "Borse per mobilità internazionale"**€ 2.164.888,00***Finalizzate*

Importo	Descrizione	Correlazione
245.737,00	D.M. 198/2003 art. 1 - programmi comunitari Socrates Erasmus (la previsione si basa sull'ultima assegnazione anno 2008 - vedi nota n. 1666 del 6/10/2008)	2/4/6
737.882,00	per la mobilità studenti ai fini di studio SMS, SMP, contributo per le lingue meno diffuse, mobilità studenti disabili	2/5/1
1.181.269,00	L. R. 25/2002 - Finanziamento programmi comunitari L.L.L.P.	2/5/2

Capitolo 3/11/4 "Altre borse di studio e premi di laurea"**€ 450.174,00***Finalizzate*

Importo	Descrizione	Correlazione
22.000,00	Istituto Superiore di Sanità - finanziamento borsa di studio biennale nell'ambito del Master biennale di II livello in "Epidemiologia applicata"	2/5/6
243.674,00	Per n. 21 borse di studio per scuole di specializzazione borse non mediche	2/5/2
184.500,00	Borse di studio studenti meritevoli - art. 3.3 regolamento tasse	1/1/2

Categoria 12: Altre borse di studio e premi di laurea**Capitolo 3/12/1 "Esoneri di contribuzione"****€ 400.000,00***Finalizzate*

Importo	Descrizione	Correlazione
400.000,00	Rimborso tasse 2010/2011	1/1/1

Capitolo 3/12/2 "Collaborazioni studentesche"**€ 265.000,00***Libere*

Importo	Descrizione
265.000,00	Collaborazioni studentesche

Capitolo 3/12/3 "Spese per attività culturali gestite dagli studenti"**€ 100.000,00***Libere*

Importo	Descrizione
100.000,00	Contributo anno 2011 Associazioni studentesche

Capitolo 3/12/4 "Progetti per attività a favore di studenti e borsisti"**€ 5.866.359,00***Finalizzate*

Importo	Descrizione	Correlazione
5.866.359,00	Progetto Borse dottorato di ricerca - Fondi F.S.E.	2/5/2

Capitolo 3/12/5 "Altri interventi a favore di studenti e borsisti"**€ 998.564,00***Finalizzate*

Importo	Descrizione	Correlazione
45.975,00	D.M. 198/03 art. 4 (incentivi per studenti di facoltà scientifiche)	2/4/6
325.000,00	L.R. 25/2002 - Fondo per il miglioramento servizi studenti	2/5/2
165.000,00	Dalle tasse per contributo Mobilità	1/1/2
139.589,00	Art. 2 D.M. 198/2003	2/4/6
213.000,00	Assegnazione per i diritti delle persone diversamente abili L. 17/99 - la previsione si basa sull'ultima assegnazione dell'anno 2009	2/4/1
888.564,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
110.000,00	Finanziamento da bilancio per i diritti delle persone diversamente abili L. 17/99-

Titolo 4: Acquisizione e valorizzazione di beni durevoli

Categoria 13: Acquisto e manutenzione straordinaria di beni mobili

Capitolo 4/13/1 "Acquisto di hardware, di attrezzature informatiche e di macchine per ufficio" € 228.345,00

Libere

Importo	Descrizione
78.345,00	(L.R. 26/96) - Acquisto/sostituzione hardware - attrezzature informatiche
150.000,00	Sistema Data warehouse

Capitolo 4/13/2 "Acquisto di software" € 0

La differenza rispetto all'assestato 2010, pari a € 874.943,10, scaturisce dall'istituzione del nuovo capitolo e da una distribuzione della previsione 2011 su diversi capitoli di spesa (vedi cap.2/7/11" Spese per servizi di assistenza informatica e manutenzione software")

Capitolo 4/13/3 "Acquisto di mobili e arredi" € 100.000,00

Libere

Importo	Descrizione
100.000,00	(L.R. 26/96)- Acquisto di mobili e arredi

Capitolo 4/13/4 "Acquisto di strumenti tecnici e di altre attrezzature" € 110.000,00

Capitolo 4/13/8 "Acquisto di altri beni mobili" € 50.000,00

Libere

Importo	Descrizione
50.000,00	(L.R. 26/96)

Categoria 14: Acquisto e interventi su beni immobili

Capitolo 4/14/2 "Nuove opere" € 5.000.000,00

Libere

Importo	Descrizione
2.417.111,00	Nuove opere Monserrato

Avanzo Libero

Importo	Descrizione
582.889,00	Nuove opere Monserrato

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
2.000.000,00	Progetto CeSAR - progetto per la realizzazione del Centro servizi di Ateneo per la ricerca - Protocollo d'Intesa UNICA-RAS del 10/3/2010	3/7/2

Capitolo 4/14/3 "Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria € 2.056.350,00 di immobili e di impianti"

Libere

Importo	Descrizione
300.000,00	(L.R. 26/96) - Messa a norma edifici e impianti
147.420,00	(L.R. 26/96) - Contratto Impresa Francesco Rais Srl - manutenzione straordinaria impianti antincendio dell'Ateneo
70.000,00	Diversi
62.550,00	(L.R. 26/96) - Manutenzione e servizio di reperibilità per le cabine elettriche MT/BT e dei gruppi elettrogeni presso Cagliari e Monserrato - scadenza triennio 2010-2012
310.000,00	(L.R. 26/96) - Contratto Umberto Montis - manutenzione straordinaria edifici universitari Cagliari e Monserrato
700.000,00	Messa a norma edifici e impianti
225.000,00	(L.R. 26/96) - Contratto Tepor - manutenzione straordinaria impianti termici e di climatizzazione gara da bandire
30.030,00	(L.R. 26/96) - Diversi buoni d'ordine
211.350,00	(L.R. 26/96) - Diversi interventi di manutenzione straordinaria
2.056.350,00	Totale

Si evidenzia un decremento rispetto alla previsione assestata 2010 per un importo di € 2.685.329,59, dovuto alla riassegnazione dell'avanzo vincolato.

Categoria 15: Progetti per investimenti

Capitolo 4/15/1 "Spese per la realizzazione di progetti in conto capitale" € 3.650.000,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
3.650.000,00	FESR POR 2007/2013 - "Competitività e occupazione" Asse VI - Progetto Innovare - Innovazione in rete	3/7/2

Titolo 5: Spese per la ricerca

Categoria 16: Spese per progetti di ricerca

Capitolo 5/16/1 "Spese per progetti di ricerca finanziati dall'Ateneo"

€ 366.800,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
1.000,00	Fondo d'Ateneo per quota sviluppo ricerca finanziato da attività commerciale (prestazioni a tariffario)	1/2/1
320.000,00	Fondo d'Ateneo per quota sviluppo ricerca finanziato da attività commerciale (prestazioni conto terzi dipartimenti)	4/8/2
6.000,00	Fondo d'Ateneo per quota sviluppo ricerca finanziato da attività commerciale (contratti e convenzioni di ricerca)	1/2/2
327.000,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
20.000,00	Implementazione Contratto di manutenzione e assistenza del sistema FlossAr (Anagrafe della ricerca)- contratto prot. 49 del 01/06/2009
19.800,00	Contratto di manutenzione e assistenza del sistema FlossAr (Anagrafe della ricerca)- contratto prot. 49 del 01/06/2009
39.800,00	Totale

Titolo 6: Attività commerciale e prestazioni c/terzi

Categoria 18: Spese per attività commerciale

Capitolo 6/18/1 "Compensi al personale per la partecipazione ad attività commerciali"

€ 34.000,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
30.000,00	Compensi al personale per contratti e convenzioni c/terzi	1/2/2
4.000,00	Compensi al personale per prestazioni a tariffario	1/2/1

Capitolo 6/18/2 "Spese vive su attività commerciale"

€ 74.000,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
67.000,00	Spese vive per contratti e convenzioni c/terzi	1/2/2
7.000,00	Spese vive per prestazioni a tariffario	1/2/1

Capitolo 6/18/4 "Versamenti IVA"**€ 760.000,00***Finalizzate*

Importo	Descrizione	Correlazione
40.000,00	Versamenti IVA per attività della Amministrazione centrale	1/2/4
720.000,00	Versamenti IVA per attività commerciale dei dipartimenti	4/8/2

Categoria 19: Centri - attività commerciale**Capitolo 6/19/1 "Centri dipartimentali/interdipartimentali - attività commerciali" € 45.000,00***Finalizzate*

Importo	Descrizione	Correlazione
5.000,00	Spese per prestazioni a tariffario	1/2/1
40.000,00	Spese per contratti e convenzioni c/terzi	1/2/2

Titolo 7: Trasferimenti**Categoria 20: Trasferimenti esterni****Capitolo 7/20/1 "Trasferimenti correnti allo Stato e alle amministrazioni pubbliche" € 226.438,00***Libere*

Importo	Descrizione
7.099,00	Accantonamento riduzione del 10% indennità revisori dei conti L. 122/10 art. 6 comma 3
6.879,00	Accantonamento riduzione del 50% spese di missione organi istituzionali L. 122/10 art. 6 comma 12
5.583,00	Accantonamento riduzione del 80% spese di rappresentanza sostenute nel 2009 € 4.904,79 + 2.074,00
2.842,00	Accantonamento riduzione del 50% spese di missione revisori L. 122/10 art. 6 comma 12
129.438,00	Accantonamento riduzione del 50% spese di formazione tecnico amm.vo L. 122/10 art. 6 comma 13
3.496,00	Accantonamento riduzione del 80% spese di pubblicità sostenute nel 2009 € 3.718,49 + 651,76
12.836,00	Accantonamento riduzione del 50% spese di formazione dirigenti L. 122/10 art. 6 comma 13
49.234,00	Accantonamento riduzione del 10% indennità organi collegiali riconosciuti nella delibera CdA del 22.12.2009 - L. 122/10 art. 6 comma 3
9.031,00	Accantonamento riduzione del 50% spese di missione personale dipendente L. 122/10 art. 6 comma 12

Questo capitolo è di nuova istituzione; la differenza di € 2.210.732,04 è allocata nel

2010 nel cap. 1/8/3 "Restituzioni e rimborsi diversi" e rappresenta in gran parte la quota accantonata per il pagamento dei debiti pregressi dell'ex Policlinico Universitario risultanti dalla gestione stralcio.

Capitolo 7/20/2 "Trasferimenti correnti ad altri soggetti "

€ 330.000,00

Libere

Importo	Descrizione
25.000,00	UNITEL SARDEGNA - spese generali consorzio Unitel

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
25.000,00	Trasferimento a UNITEL SARDEGNA - Tasse CdL in Scienze dell'Amministrazione	1/1/1
280.000,00	Trasferimento a UNITEL SARDEGNA - Tasse A.A. 2011/2012 C.d.L. in Scienze della Comunicazione	1/1/1
305.000,00	Totale	

Capitolo 7/20/3 "Trasferimenti correnti al CUS e al CUSI"

€ 315.000,00

Libere

Importo	Descrizione
25.000,00	Finanziamento Cus - fondi bilancio

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
290.000,00	Finanziamento MIUR per attività sportiva universitaria	2/4/7

Categoria 21: Trasferimenti interni correnti

Capitolo 7/21/1 "Dotazione ordinaria di funzionamento"

€ 1.300.000,00

Libere

Importo	Descrizione
1.209.238,00	Dotazione ordinaria di funzionamento ai Dipartimenti

Avanzo Libero

Importo	Descrizione
90.762,00	Dotazione ordinaria di funzionamento ai Dipartimenti

Capitolo 7/21/2 "Trasferimenti interni per attività commerciale"**€ 50.000,00***Finalizzate*

Importo	Descrizione	Correlazione
50.000,00	Da attività commerciale	4/8/2

Capitolo 7/21/3 "Altri trasferimenti interni correnti"**€ 651.860,00***Finalizzate*

Importo	Descrizione	Correlazione
20.000,00	Contributo per il Master in sistemi di trasporto intelligenti A.A. 2010/2011 (da trasferire al Dip. di Ingegneria del Territorio)	2/5/3
25.000,00	da trasferire al Dip. di Fisica su convenzione INFN	7/13/1
50.000,00	Contributo per il Master in sistemi di trasporto intelligenti A.A. 2010/2011 (da trasferire al Dip. di Ingegneria del Territorio)	2/5/7
182.152,00	Tasse Scuole di Specializzazione e dottorati di ricerca	1/1/3
3.099,00	Da altri enti e privati - quota di funzionamento borsa	2/5/7
1.033,00	Da enti di ricerca - quota di funzionamento borsa	2/5/5
276.850,00	Tasse Master	1/1/3
20.000,00	Convenzione INFN UNICA rep. 4/11017 del 5/7/2004	2/5/6
36.591,00	Tasse iscrizione finanziate dall'Istituto Superiore di Sanità per il Master biennale di II livello in "Epidemiologia applicata"	2/5/6

Libere

Importo	Descrizione
37.135,00	Servizio di sorveglianza per le radiazioni ionizzanti (da trasferire al Dip. Fisica)

Categoria 22: Trasferimenti interni conto capitale**Capitolo 7/22/1 "Trasferimenti per ricerca con fondi di Ateneo"****€ 650.000,00***Libere*

Importo	Descrizione
300.000,00	(L.R. 26/96) - Cofinanziamento PRIN
350.000,00	Finanziamento per la ricerca ex 60% - fondi bilancio

Capitolo 7/22/2 "Trasferimenti per progetti di ricerca finanziati da Stato e da UE" € 1.300.000,00*Finalizzate*

Importo	Descrizione	Correlazione
1.300.000,00	Finanziamento PRIN	3/6/2

Capitolo 7/22/3 "Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti" € 17.950.000,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
950.000,00	Fondazione Banco di Sardegna - Finanziamento per la ricerca ex 60%	2/5/7
2.000.000,00	Progetto CeSAR - progetto per la realizzazione del Centro servizi di Ateneo per la ricerca - Protocollo d'Intesa UNICA-RAS del 10/3/2010 - attrezzature scientifiche	3/7/2
9.000.000,00	L.R. 7/8/2007 N. 7 - Progetti per la ricerca di base e orientata 2010	3/7/2
4.500.000,00	L.R. 7/8/2007 N. 7 - Progetti per la ricerca orientata 2009	3/7/2
750.000,00	L.R. 7/8/2007 N. 7 - Premialità Ricerca - PRIN 2010	3/7/2
750.000,00	L.R. 7/8/2007 N. 7 - Premialità Ricerca - PRIN 2011	3/7/2

La differenza della categoria 22 rispetto all'assestato 2010, pari a 7.214.390,23, è dovuta alla maggior previsione per l'anno 2011 registrata nel capitolo 3/7/2 delle entrate "Trasferimenti in c/capitale da Regioni".

Titolo 8: Partite finanziarie e fiscali e rimborso di prestiti

Categoria 24: Oneri finanziari e tributari

Capitolo 8/24/2 "Spese e commissioni bancarie e altri oneri finanziari" € 120.000,00

Capitolo 8/24/3 "Imposte, tasse e tributi vari" € 800.000,00

Titolo 9: Partite di giro

Categoria 25: Spese aventi natura di partita di giro

Capitolo 9/25/1 "Ritenute erariali e IRAP" € 45.000.000,00

Correlata in entrata al capitolo 8/15/1.

Capitolo 9/25/2 "Ritenute previdenziali" € 49.000.000,00

Correlata in entrata al capitolo 8/15/2.

Capitolo 9/25/5 "Anticipo per spese economali" € 10.300,00

Correlata in entrata al capitolo 8/15/5.

Capitolo 9/25/6 "Partite di giro diverse" € 4.000.000,00

Correlata in entrata al capitolo 8/15/6.

Capitolo 9/25/7 "Imposta di bollo" € 600.000,00

Correlata in entrata al capitolo 8/15/7

**Capitolo 9/25/8 "Dalle AA.SS.LL. e dall'Azienda Ospedaliero- € 12.000.000,00
Universitaria"**

Correlata in entrata al capitolo 8/15/8.

Al bilancio preventivo viene allegato il programma triennale di interventi edilizi, predisposto in applicazione dell'art. 128 del D.Lgs. 163/2006, relativo alla *Programmazione dei lavori pubblici* (art. 14, Legge 109/1994) che impone agli organi di governo di occuparsi degli immobili a disposizione dell'amministrazione. In tale documento di programmazione sono annoverati gli interventi di edilizia universitaria di massima priorità. L'elenco annuale predisposto dall'amministrazione deve essere approvato unitamente al bilancio preventivo, di cui costituisce parte integrante e deve contenere l'indicazione dei mezzi finanziari di copertura. La scorretta applicazione della norma prevede che i lavori non compresi nel piano edilizio non possano ricevere alcun finanziamento.

Nella tabella di seguito riportata, si presenta il quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese dell'Ateneo:

BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO

Riepilogo Entrate		Stanziamento Previsionale 2011		
		Amm.ne Centrale	Dipartimenti	Totale
Titolo I	Entrate Proprie	21.108.097,00	5.473.555,83	26.581.652,83
Titolo II	Trasferimenti Correnti dallo Stato e da Altri Soggetti	173.471.025,00	1.693.040,00	175.164.065,00
Titolo III	Trasferimenti In Conto Capitale dallo Stato e da Altri Soggetti	23.950.000,00	10.293.441,34	34.243.441,34
Titolo IV	Trasferimenti Interni	3.543.816,00	6.555.901,03	10.099.717,03
Titolo V	Alienazione di Beni Patrimoniali e Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI	Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	Altre entrate	1.377.439,00	15.000,00	1.392.439,00
Titolo VIII	Partite di giro	110.610.300,00	1.346.626,56	111.956.926,56
	Prelievo dall'avanzo di amm.ne	6.343.107,00	0,00	6.343.107,00
Totale Entrate		340.403.784,00	25.377.564,76	365.781.348,76

Riepilogo Spese		Stanziamento Previsionale 2011		
		Amm.ne Centrale	Dipartimenti	Totale
Titolo I	Risorse umane	136.984.253,00	190.448,14	137.174.701,14
Titolo II	Risorse per il funzionamento	24.999.932,00	1.170.825,76	26.170.757,76
Titolo III	Interventi a favore di studenti e borsisti	31.641.506,00	185.500,00	31.827.006,00
Titolo IV	Acquisizione e valorizzazione di beni durevoli	11.194.695,00	825.531,12	12.020.226,12
Titolo V	Spese per la ricerca	366.800,00	15.483.795,23	15.850.595,23
Titolo VI	Attività commerciale e prestazioni c/terzi	913.000,00	4.713.245,62	5.626.245,62
Titolo VII	Trasferimenti	22.773.298,00	1.457.592,33	24.230.890,33
Titolo VIII	Partite finanziarie e fiscali e rimborso prestiti	920.000,00	4.000,00	924.000,00
Titolo IX	Partite di giro	110.610.300,00	1.346.626,56	111.956.926,56
Totale Uscite		340.403.784,00	25.377.564,76	365.781.348,76



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI

DIREZIONE FINANZIARIA

Allegato 1

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLE ENTRATE FINALIZZATE
E DELLA LORO DESTINAZIONE IN USCITA

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLE ENTRATE NON VINCOLATE
AD UNA DESTINAZIONE SPECIFICA

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLE SPESE DA ISCRIVERE
CON L'UTILIZZO DELL'AVANZO LIBERO

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLE SPESE DA ISCRIVERE
CON L'UTILIZZO DELL'AVANZO FINALIZZATO

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLE SPESE DA ISCRIVERE
CON L'UTILIZZO DI ENTRATE NON VINCOLATE

NOVEMBRE 2010

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLE ENTRATE FINALIZZATE E DELLA LORO DESTINAZIONE IN USCITA

ENTRATE			SPESE		
CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE
1/1/1	Tasse corsi di laurea	705.000,00	3/12/1	Esoneri di contribuzione	400.000,00
			7/20/2	Trasferimenti correnti ad altri soggetti	305.000,00
1/1/2	Contributi corsi di laurea	1.332.000,00	2/6/5	Altre spese per attività istituzionale	60.000,00
			2/10/1	Facoltà - spese di funzionamento	922.500,00
			3/11/4	Altre borse di studio e premi di laurea	184.500,00
			3/12/5	Altri interventi a favore di studenti e borsisti	165.000,00
1/1/3	Tasse e contributi post lauream	547.882,00	2/10/1	Facoltà - spese di funzionamento	88.880,00
			7/21/3	Altri trasferimenti interni correnti	459.002,00
1/1/4	Altre tasse e contributi	205.000,00	2/10/1	Facoltà - spese di funzionamento	205.000,00
1/2/1	Prestazioni a tariffario	18.000,00	1/3/3	Trattamento accessorio personale tecnico-amm.vo	1.000,00
			5/16/1	Spese per progetti di ricerca finanziati dall'Ateneo	1.000,00
			6/18/1	Compensi al personale per la partecipazione ad attività commerciale	4.000,00
			6/18/2	Spese vive su attività commerciale	7.000,00
			6/19/1	Centri dipartimentali-interdipartimentali - attività commerciale	5.000,00

ENTRATE			SPESE		
CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE
1/2/2	Contratti e convenzioni c/terzi	147.000,00	1/3/3	Trattamento accessorio personale tecnico-amm.vo	4.000,00
			5/16/1	Spese per progetti di ricerca finanziati dall'Ateneo	6.000,00
			6/18/1	Compensi al personale per la partecipazione ad attività commerciale	30.000,00
			6/18/2	Spese vive su attività commerciale	67.000,00
			6/19/1	Centri dipartimentali-interdipartimentali - attività commerciale	40.000,00
1/2/4	Riscossioni IVA	40.000,00	6/18/4	Versamenti IVA	40.000,00
2/4/1	Fondo Finanziamento Ordinario	2.695.488,00	1/1/2	Stipendi ed altri assegni ai ricercatori	2.482.488,00
			3/12/5	Altri interventi a favore di studenti e borsisti	213.000,00
2/4/3	Trasferimenti per borse di studio	1.929.611,00	3/11/1	Borse di studio per dottorati di ricerca	1.929.611,00
2/4/4	Trasferimenti per contratti di formazione specialistica dei medici	10.694.000,00	3/11/2	Medici in formazione specialistica	10.694.000,00
2/4/5	Fin. RAS borse per Borse di studio	316.000,00	1/4/5	Assegni di ricerca	316.000,00
2/4/6	Altri fondi per in finanziamento alle Università	431.301,00	3/11/3	Borse per mobilità internazionale	245.737,00
			3/12/5	Altri interventi a favore di studenti e borsisti	185.564,00
2/4/7	Trasferimenti per attività sportiva	290.000,00	7/20/3	Trasferimenti correnti al CUS e al CUSI	290.000,00

ENTRATE			SPESE		
CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE
2/5/1	Trasferimenti dall'Unione Europea e Organismi Internazionali	762.182,00	1/1/4	Competenze accessorie al personale docente e ricercatore	16.200,00
			1/3/5	Altri compensi accessori al personale tecnico-amm.vo	8.100,00
			3/11/3	Borse per mobilità internazionale	737.882,00
2/5/2	Trasferimenti correnti da Regioni	18.114.302,00	1/4/1	Stipendi e competenze accessorie al personale docente e ricercatore a tempo determinato	329.000,00
			1/4/4	Visiting Professor	1.200.000,00
			1/4/3	Professori a contratto e supplenze personale non strutturato	500.000,00
			2/10/1	Facoltà - spese di funzionamento	1.650.000,00
			2/10/2	Biblioteche - spese di funzionamento	1.500.000,00
			3/11/2	Medici in formazione specialistica	5.319.000,00
			3/11/3	Borse per mobilità internazionale	1.181.269,00
			3/11/4	Altre borse di studio e premi di laurea	243.674,00
			3/12/4	Progetti per attività a favore di studenti	5.866.359,00
3/12/5	Altri interventi a favore di studenti	325.000,00			
2/5/3	Trasferimenti correnti da Province	20.000,00	7/21/3	Altri trasferimenti interni correnti	20.000,00
2/5/4	Trasferimenti correnti da Comuni	60.000,00	1/4/1	Stipendi e competenze accessorie al personale docente e ricercatore a tempo determinato	60.000,00
2/5/5	Trasferimenti correnti da enti di ricerca	67.688,00	3/11/1	Borse di studio per dottorato di ricerca	66.655,00
			7/21/3	Altri trasferimenti interni correnti	1.033,00

ENTRATE			SPESE		
CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE
2/5/6	Trasferimenti correnti da altri enti pubblici	112.255,00	3/11/1	Borse di studio per dottorato di ricerca	33.664,00
			3/11/4	Altre borse di studio e premi di laurea	22.000,00
			7/21/3	Altri trasferimenti interni correnti	56.591,00
2/5/7	Trasferimenti correnti da altri enti e privati	2.782.018,00	1/1/3	Supplenze personale docente	216.000,00
			1/1/4	Competenze accessorie personale docente e ricercatore	80.000,00
			1/4/1	Stipendi e competenze accessorie al personale docente e ricercatore a tempo determinato	60.000,00
			1/4/3	Professori a contratto e supplenze personale non strutturale	144.000,00
			1/4/5	Assegni di ricerca	400.000,00
			2/10/1	Facoltà - spese di funzionamento	228.600,00
			2/10/2	Biblioteche - spese di funzionamento	550.000,00
			3/11/1	Borse di studio per dottorato di ricerca	100.319,00
			7/21/3	Altri trasferimenti interni correnti	53.099,00
			7/22/3	Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti	950.000,00
3/6/2	Finanziamenti per progetti di ricerca	1.300.000,00	7/22/2	Trasferimento per progetti di ricerca finanziati da Stato e da UE	1.300.000,00
3/7/2	Trasferimenti c/capitale da Regioni	22.650.000,00	4/14/2	Nuove opere	2.000.000,00
			4/15/1	Spese per realizzazione progetti in c/capitale	3.650.000,00
			7/22/3	Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti	17.000.000,00

ENTRATE			SPESE		
CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE
4/8/2	Trasferimenti interni per attività commerciale	1.100.000,00	1/3/3	Trattamento accessorio al personale dirigente e al direttore amministrativo	10.000,00
			5/16/1	Spese per progetti di ricerca finanziati dall'Ateneo	320.000,00
			6/18/4	Versamenti IVA	720.000,00
			7/21/2	Trasferimenti interni per attività commerciale	50.000,00
4/8/3	Altri trasferimenti interni correnti	1.293.816,00	1/4/3	Professori a contratto e supplenze personale non strutturale	60.000,00
			1/4/6	Contratti di collaborazione coordinata e continuativa per attività di ricerca	1.000.000,00
			2/7/10	Utenze e canoni	15.000,00
			3/11/1	Borse di studio per dottorato di ricerca	218.816,00
4/9/3	Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti	1.000.000,00	1/4/5	Assegni di ricerca	1.000.000,00
7/13/1	Recuperi e rimborsi	135.000,00	2/9/5	Rimborsi e restituzioni a terzi	110.000,00
			7/21/3	Altri trasferimenti interni correnti	25.000,00
8/15/00	Partite di giro	110.610.300,00	9/25/00	Partite di giro	110.610.300,00
TOTALE ENTRATE FINALIZZATE		179.358.843,00	TOTALE SPESE FINALIZZATE		179.358.843,00
TOTALE ENTRATE NON VINCOLATE		154.701.834,00			
TOTALE GENERALE		334.060.677,00			

Entrate NON Vincolate ad una destinazione specifica

TIT.	CAT.	CAP.	Denominazione	Stanziamen- to Previsto Esercizio 2011
1	01	01	Tasse Corsi di Laurea	15.295.000,00
1	01	02	Contributi Corsi di Laurea	738.000,00
1	01	03	Tasse e contributi post lauream	551.553,00
1	01	03	Tasse e contributi post lauream	103.650,00
1	01	04	Altre tasse e contributi	1.275.000,00
2	04	01	Fondo Finanziamento Ordinario	123.625.180,00
2	04	02	Programmazione e valutazione università	716.000,00
2	05	02	Trasferimenti correnti da Regioni	10.855.000,00
1	02	01	Prestazioni a tariffario	2.000,00
1	02	02	Contratti e convenzioni c/terzi	13.000,00
1	01	04	Altre tasse e contributi	60.000,00
1	02	03	Altre vendite di beni e servizi	10.000,00
1	03	01	Rendite di beni immobili	53.012,00
1	03	02	Interessi attivi su depositi	12.000,00
7	13	01	Recuperi e rimborsi	1.167.139,00
7	13	01	Recuperi e rimborsi	75.300,00
4	08	02	Trasferimenti interni per attività commerciale	150.000,00
Totale				154.701.834,00

Stanziamenti per SPESE da iscrivere con l'utilizzo dell'AVANZO LIBERO

TIT.	CAT.	CAP.	Denominazione	Stanziamen- to Previsto Esercizio 2011
------	------	------	---------------	---

RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO

2	07	04	Spese per consulenze e incarichi	35.000,00
2	09	01	Fondo di riserva	2.500.000,00
2	07	11	Spese per servizi di assistenza informatica e manutenzione software	100.000,00
Totale RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO				2.635.000,00

ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE DI BENI DUREVOLI

4	14	02	Nuove opere	582.889,00
Totale ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE DI BENI DUREVOLI				582.889,00

TRASFERIMENTI

7	21	01	Dotazione ordinaria di funzionamento	90.762,00
Totale TRASFERIMENTI				90.762,00

Totale Generale				3.308.651,00
------------------------	--	--	--	---------------------

Stanziamanti per SPESE da iscrivere con l'utilizzo dell'AVANZO FINALIZZATO

TIT.	CAT.	CAP.	Denominazione	Stanziamanto Previsto Esercizio 2011
-------------	-------------	-------------	----------------------	---

INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI E BORSISTI

3	11	01	Borse di studio per dottorato di ricerca	3.034.456,00
Totale INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI E BORSISTI				3.034.456,00
Totale Generale				3.034.456,00

Stanziamenti per SPESE da iscrivere con l'utilizzo di ENTRATE NON VINCOLATE ad alcuna destinazione specifica

TIT.	CAT.	CAP.	Denominazione	Stanziamen- to Previsto Esercizio 2011
------	------	------	---------------	---

RISORSE UMANE

1	01	01	Stipendi ed altri assegni al personale docente	56.950.000,00
1	01	02	Stipendi ed altri assegni ai ricercatori	26.568.512,00
1	03	01	Stipendi e assegni al personale tecnico-amministrativo	37.450.000,00
1	03	02	Stipendi e assegni al personale dirigente e al direttore amministrativo	805.000,00
1	04	02	Stipendi e competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	255.550,00
1	01	04	Competenze accessorie personale docente e ricercatore	41.500,00
1	03	03	Trattamento accessorio personale tecnico amministrativo	10.000,00
1	05	01	Buoni pasto ed altri interventi a favore del personale	948.000,00
1	03	03	Trattamento accessorio personale tecnico amministrativo	3.642.983,00
1	05	02	Spese per formazione personale tecnico-amministrativo e dirigente	12.836,00
1	03	04	Trattamento accessorio al personale dirigente e al direttore amministrativo	566.115,00
1	05	06	Altri oneri per il personale	20.000,00
1	05	01	Buoni pasto ed altri interventi a favore del personale	70.000,00
1	02	01	Stipendi, assegni e competenze a collaboratori esperti linguistici	670.000,00
1	02	02	Trattamento fine rapporto collaboratori esperti linguistici	60.000,00
1	05	02	Spese per formazione personale tecnico-amministrativo e dirigente	129.438,00
1	05	03	Rimborsi di spese per missione	9.031,00
1	04	05	Assegni di ricerca	510.000,00
1	05	07	Indennità e compensi commissioni concorso	135.000,00
1	05	04	Rimborsi all'INAIL per infortuni sul lavoro	100.000,00
1	05	06	Altri oneri per il personale	100.000,00
1	05	06	Altri oneri per il personale	7.000,00
1	05	06	Altri oneri per il personale	16.500,00
1	05	05	Oneri da contenzioso, interessi legali e rivalutazione monetaria	20.000,00
Totale RISORSE UMANE				129.097.465,00

RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO

2	06	01	Spese per Organi statutari	443.110,00
2	06	02	Rimborso spese per missione	6.879,00
2	06	01	Spese per Organi statutari	63.895,00
2	07	07	Spese per l'organizzazione di manifestazioni e convegni	30.000,00
2	06	04	Quote associative e adesioni a consorzi	42.500,00
2	06	05	Altre spese per attività istituzionale	60.000,00
2	10	01	Facoltà - spese di funzionamento	1.710.000,00
2	07	02	Publicazioni periodiche, giornali, riviste, libri, abbonamenti	10.000,00
2	07	01	Materiale di consumo	50.000,00
2	07	01	Materiale di consumo	15.000,00
2	06	03	Spese di rappresentanza	1.396,00
2	07	12	Utilizzo beni di terzi	843.000,00
2	08	02	Manutenzione ordinaria di immobili e impianti	1.465.000,00
2	08	03	Altre spese di manutenzione ordinaria	980.000,00

TIT.	CAT.	CAP.	Denominazione	Stanziamiento Previsto Esercizio 2011
------	------	------	---------------	---

2	08	01	Manutenzione ordinaria di beni mobili	4.100,00
2	07	16	Spese di vigilanza	59.000,00
2	08	02	Manutenzione ordinaria di immobili e impianti	15.000,00
2	07	12	Utilizzo beni di terzi	6.500,00
2	07	09	Spese di spedizione e postali	135.000,00
2	07	10	Utenze e canoni	350.000,00
2	07	15	Spese di pulizia locali e pertinenze	1.689.000,00
2	07	03	Carburanti, combustibili e lubrificanti	2.000,00
2	08	01	Manutenzione ordinaria di beni mobili	4.000,00
2	07	10	Utenze e canoni	480.000,00
2	07	10	Utenze e canoni	2.800.000,00
2	08	02	Manutenzione ordinaria di immobili e impianti	170.000,00
2	07	03	Carburanti, combustibili e lubrificanti	624.000,00
2	07	18	Spese per altri servizi	1.000,00
2	07	14	Ritiro e smaltimento rifiuti nocivi	395.700,00
2	07	18	Spese per altri servizi	189.000,00
2	07	16	Spese di vigilanza	268.000,00
2	07	17	Spese di portierato	2.638.000,00
2	07	05	Premi di assicurazione	85.900,00
2	07	01	Materiale di consumo	20.000,00
2	07	11	Spese per servizi di assistenza informatica e manutenzione software	939.370,00
2	07	12	Utilizzo beni di terzi	60.000,00
2	07	02	Publicazioni periodiche, giornali, riviste, libri, abbonamenti	8.875,00
2	07	04	Spese per consulenze e incarichi	35.000,00
2	07	01	Materiale di consumo	5.000,00
2	07	01	Materiale di consumo	3.000,00
2	07	18	Spese per altri servizi	1.000,00
2	07	05	Premi di assicurazione	292.000,00
2	07	08	Spese per pubblicità e promozione	3.727,00
2	07	06	Spese legali	80.000,00
2	10	03	Centri di Ateneo - spese di funzionamento	240.000,00
2	10	02	Biblioteche - spese di funzionamento	200.000,00
2	10	03	Centri di Ateneo - spese di funzionamento	50.000,00
2	06	05	Altre spese per attività istituzionale	40.000,00
2	07	11	Spese per servizi di assistenza informatica e manutenzione software	300.000,00
Totale RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO				17.034.952,00

INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI E BORSISTI

3	12	02	Collaborazioni studentesche	265.000,00
3	12	05	Altri interventi a favore di studenti e borsisti	110.000,00
3	12	03	Spese per attività culturali gestite dagli studenti	100.000,00
Totale INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI E BORSISTI				475.000,00

ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE DI BENI DUREVOLI

4	13	01	Acquisto di hardware, di attrezzature informatiche e di macchine per ufficio	28.345,00
4	14	02	Nuove opere	2.417.111,00
4	14	03	Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e di impianti	521.350,00
4	14	03	Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e di impianti	1.000.000,00
4	13	04	Acquisto di strumenti tecnici e di altre attrezzature	110.000,00
4	14	03	Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e di impianti	535.000,00
4	13	03	Acquisto di mobili e arredi	99.000,00

TIT.	CAT.	CAP.	Denominazione	Stanziamen- to Previsto Esercizio 2011
------	------	------	---------------	---

4	13	08	Acquisto di altri beni mobili	50.000,00
4	13	01	Acquisto di hardware, di attrezzature informatiche e di macchine per ufficio	200.000,00
Totale ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE DI BENI DUREVOLI				4.961.806,00

SPESE PER LA RICERCA

5	16	01	Spese per progetti di ricerca finanziati dall' Ateneo	39.800,00
Totale SPESE PER LA RICERCA				39.800,00

TRASFERIMENTI

7	20	03	Trasferimenti correnti al CUS e al CUSI	25.000,00
7	20	02	Trasferimenti correnti ad altri soggetti	25.000,00
7	20	01	Trasferimenti correnti allo Stato e alle amministrazioni pubbliche	226.438,00
7	21	01	Dotazione ordinaria di funzionamento	1.209.238,00
7	21	03	Altri trasferimenti interni correnti	37.135,00
7	22	01	Trasferimenti per ricerca con fondi di Ateneo	350.000,00
7	22	01	Trasferimenti per ricerca con fondi di Ateneo	300.000,00
Totale TRASFERIMENTI				2.172.811,00

PARTITE FINANZIARIE E FISCALI E RIMBORSO DI PRESTITI

8	24	02	Spese e commissioni bancarie e altri oneri finanziari	120.000,00
8	24	03	Imposte, tasse e tributi vari	800.000,00
Totale PARTITE FINANZIARIE E FISCALI E RIMBORSO DI PRESTITI				920.000,00

Totale Generale				154.701.834,00
------------------------	--	--	--	----------------



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI

DIREZIONE FINANZIARIA

Allegato 2

PREVISIONE TASSE E CONTRIBUTI CORSI DI LAUREA
PREVISIONE TASSE SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE
PREVISIONE TASSE E CONTRIBUTI DOTTORATI DI RICERCA
PREVISIONE TASSE E CONTRIBUTI MASTER

NOVEMBRE 2010

PREVISIONE TASSE E CONTRIBUTI UNIVERSITARI ANNO 2011

	ENTRATE 1.01.01 "Tasse corsi di laurea"	USCITE 7.20.02 "Trasferim. Correnti ad altri soggetti"	USCITE 3.12.01 "Esoneri di contribuzione"	USCITE Bilancio
Tasse corsi di laurea	16.000.000,00	305.000,00*	400.000,00	15.295.000,00

	ENTRATE 1.01.02 "Contributi corsi di laurea"	USCITE 3.11.04 "Altre borse di studio e premi di laurea"	USCITE 2.06.05 "Altre spese per attività istituzionale"	USCITE 3.12.05 "Altri interventi a favore di studenti e borsisti"	USCITE 2.10.01 "Facoltà – spese di funzioname nto"	USCITE Bilancio
Contributi corsi di laurea	2.070.000,00	184.500,00*	60.000,00	165.000,00	922.500,00	738.000,00

	ENTRATE 1.01.03 "Tasse e contributi post lauream"	USCITE 2.10.03 "Centri di Ateneo – spese di funzionamento"	USCITE 7.21.03 "Altri trasferim. interni correnti"	USCITE Bilancio
Tasse e contributi post laurea (Scuole di Specializzazione e Dottorati di Ricerca)	746.085,00	12.380,00	182.152,00	551.553,00

	ENTRATE 1.01.03 "Tasse e contributi post lauream"	USCITE 2.10.03 "Centri di Ateneo – spese di funzionamento"	USCITE 7.21.03 "Altri trasferim. interni correnti"	USCITE Bilancio
Tasse e contributi post laurea (Master)	457.000,00	76.500,00	276.850,00	103.650,00

	ENTRATE 1.01.04 "Altre tasse e contributi"	USCITE 2.10.01 "Facoltà – spese di funzionamento"	USCITE Bilancio
Altre tasse e contributi	1.540.000,00	205.000,00*	1.335.000,00

	ENTRATE 8.15.07 "Imposta di bollo"	USCITE 9.25.07 "Imposta di bollo"
Imposta di bollo	600.000,00	600.000,00

PREVISIONE TASSE E CONTRIBUTI ANNO 2011

Codice Corso	Descrizione	Iscritti 2010/2011	Esonerati totali	Capitolo 1.01.01 "Tasse corsi di laurea"	Capitolo 1.01.02 "Contributi corsi di laurea"	Capitolo 1.01.04 "Altre tasse e contributi"
1/1	GIURISPRUDENZA	645	17	€ 362.196,43	€ 48.016,86	€ 25.325,49
1/10	SCIENZE GIURIDICHE	229	4	€ 129.767,82	€ 17.203,49	€ 9.073,62
1/20	SERVIZI GIURIDICI	118	4	€ 65.749,03	€ 8.716,43	€ 4.597,30
1/30	GIURISPRUDENZA	160	25	€ 77.860,69	€ 10.322,09	€ 5.444,17
1/31	GIURISPRUDENZA	2.198	264	€ 1.115.426,58	€ 147.873,59	€ 77.992,85
1/32	SCIENZE DEI SERVIZI GIURIDICI	289	41	€ 143.032,98	€ 18.962,07	€ 10.001,15
	Totale Facoltà di Giurisprudenza	3.639	355	€ 1.894.033,53	€ 251.094,53	€ 132.434,58
11/13	ECONOMIA E COMMERCIO	29		€ 16.725,63	€ 2.217,33	€ 1.169,48
11/14	ECONOMIA E COMMERCIO	185	5	€ 103.814,26	€ 13.762,79	€ 7.258,90
11/30	ECONOMIA AZIENDALE	32		€ 18.455,86	€ 2.446,71	€ 1.290,47
11/40	ECONOMIA E AMMINISTRAZIONE DELLE IMPRESE	3		€ 1.730,23	€ 229,37	€ 120,98
11/42	ECONOMIA E GESTIONE AZIENDALE	118	2	€ 66.902,52	€ 8.869,35	€ 4.677,95
11/44	ECONOMIA E GESTIONE DEI SERVIZI TURISTICI	92	6	€ 49.600,14	€ 6.575,55	€ 3.468,14
11/45	ECONOMIA E FINANZA	26	1	€ 14.418,64	€ 1.911,49	€ 1.008,18
11/56	ECONOMIA MANAGERIALE	52	1	€ 29.414,04	€ 3.899,45	€ 2.056,68
11/58	SCIENZE ECONOMICHE	11		€ 6.344,20	€ 841,05	€ 443,59
11/59	ECONOMIA E GESTIONE AZIENDALE	637	21	€ 355.275,48	€ 47.099,34	€ 24.841,57
11/60	ECONOMIA E FINANZA	129	4	€ 72.093,23	€ 9.557,49	€ 5.040,90
11/73	ECONOMIA E MANAGEMENT DEL TURISMO E DELL'AMBIENTE	3		€ 1.730,23	€ 229,37	€ 120,98
11/74	SCIENZE DEL TURISMO	87	26	€ 35.181,50	€ 4.664,05	€ 2.459,96
11/75	ECONOMIA E GESTIONE AZIENDALE	1.191	229	€ 554.829,56	€ 73.554,49	€ 38.794,79
11/76	ECONOMIA E GESTIONE DEI SERVIZI TURISTICI	125	31	€ 54.214,11	€ 7.187,23	€ 3.790,75
11/77	ECONOMIA E FINANZA	240	55	€ 106.697,99	€ 14.145,09	€ 7.460,53
11/78	PROGETTAZIONE E GESTIONE DEI SISTEMI TURISTICI	8	2	€ 3.460,47	€ 458,75	€ 241,96
11/79	SCIENZE ECONOMICHE	77	18	€ 34.028,00	€ 4.511,13	€ 2.379,30
11/80	ECONOMIA MANAGERIALE	346	100	€ 141.879,49	€ 18.809,15	€ 9.920,49
	Totale Facoltà di Economia	3.391	501	€ 1.666.795,58	€ 220.969,18	€ 116.545,60
2/10	SCIENZA DELL'AMMINISTRAZIONE E SVILUPPO LOCALE	15		€ 8.651,18	€ 1.146,89	€ 604,90
2/11	SERVIZIO SOCIALE	60	15	€ 25.953,56	€ 3.440,69	€ 1.814,72
2/12	SERVIZIO SOCIALE	20	4	€ 9.227,93	€ 1.223,35	€ 645,23
2/13	SCIENZE POLITICHE	384	13	€ 213.972,73	€ 28.366,65	€ 14.961,40
2/2	SCIENZE POLITICHE	116	4	€ 64.595,54	€ 8.563,51	€ 4.516,64
2/20	AMMINISTRAZIONE E GOVERNO LOCALE	16		€ 9.227,93	€ 1.223,35	€ 645,23
2/30	ECONOMIA E POLITICHE EUROPEE	76	6	€ 40.372,21	€ 5.352,19	€ 2.822,90
2/40	SCIENZE SOCIALI PER LO SVILUPPO	177	14	€ 94.009,58	€ 12.462,97	€ 6.573,33
2/41	RELAZIONI INTERNAZIONALI	38	2	€ 20.762,85	€ 2.752,55	€ 1.451,78
2/42	SCIENZE POLITICHE	11	1	€ 5.767,45	€ 764,59	€ 403,27
2/43	SCIENZE SOCIALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	15		€ 8.651,18	€ 1.146,89	€ 604,90

Codice Corso	Descrizione	Iscritti 2010/2011	Esonerati totali	Capitolo 1.01.01 "Tasse corsi di laurea"	Capitolo 1.01.02 "Contributi corsi di laurea"	Capitolo 1.01.04 "Altre tasse e contributi"
2/44	SCIENZE DELL'AMMINISTRAZIONE PUBBLICA	10		€ 5.767,45	€ 764,59	€ 403,27
2/45	AMMINISTRAZIONE GOVERNO E SVILUPPO LOCALE	137	4	€ 76.707,20	€ 10.169,17	€ 5.363,52
2/46	AMMINISTRAZIONE GOVERNO E SVILUPPO LOCALE	47	4	€ 24.800,07	€ 3.287,77	€ 1.734,07
2/48	PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DELLE POLITICHE E DEI SERVIZI SOCIALI	36	1	€ 20.186,10	€ 2.676,09	€ 1.411,45
2/55	SCIENZA DELL'AMMINISTRAZIONE	23	3	€ 41.909,60	€ 1.529,19	€ 806,54
2/56	AMMINISTRAZIONE E ORGANIZZAZIONE	317	91	€ 130.344,57	€ 17.279,95	€ 9.113,95
2/58	ECONOMIA E POLITICHE EUROPEE	58	15	€ 24.800,07	€ 3.287,77	€ 1.734,07
2/59	SCIENZE POLITICHE	762	204	€ 321.824,21	€ 42.664,66	€ 22.502,59
2/60	SERVIZIO SOCIALE	84	28	€ 32.297,77	€ 4.281,75	€ 2.258,32
2/61	GOVERNANCE E SISTEMA GLOBALE	251	84	€ 96.316,56	€ 12.768,81	€ 6.734,64
2/62	SCIENZE DELL'AMMINISTRAZIONE	194	47	€ 84.781,64	€ 11.239,61	€ 5.928,10
2/63	PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DELLE POLITICHE E DEI SERVIZI SOCIALI (Interfacoltà)	50	12	€ 21.916,34	€ 2.905,47	€ 1.532,43
2/65	POLITICHE, SOCIETÀ E TERRITORIO	18	10	€ 4.613,96	€ 611,67	€ 322,61
	Totale Facoltà di Scienze Politiche	2.915	562	€ 1.387.457,68	€ 179.910,13	€ 94.889,86
20/13	OPERATORE CULTURALE PER IL TURISMO	6		€ 3.460,47	€ 458,75	€ 241,96
20/14	BENI STORICO-ARTISTICI	1		€ 576,74	€ 76,45	€ 40,32
20/18	FILOSOFIA	2		€ 1.153,49	€ 152,91	€ 80,65
20/19	LETTERE CLASSICHE	3		€ 1.730,23	€ 229,37	€ 120,98
20/20	STORIA	14	1	€ 7.497,69	€ 993,97	€ 524,25
20/21	DISCIPLINE ETNO-ANTROPOLOGICHE	4		€ 2.306,98	€ 305,83	€ 161,30
20/23	LETTERE MODERNE E CONTEMPORANEE	9		€ 5.190,71	€ 688,13	€ 362,94
20/26	FILOSOFIA	42	5	€ 21.339,59	€ 2.829,01	€ 1.492,10
20/27	OPERATORE CULTURALE PER IL TURISMO	201	9	€ 110.735,21	€ 14.680,31	€ 7.742,82
20/28	LETTERE	145	5	€ 80.744,42	€ 10.704,39	€ 5.645,81
20/29	STORIA E INFORMAZIONE	96	4	€ 53.060,62	€ 7.034,31	€ 3.710,10
20/30	BENI CULTURALI	230	7	€ 128.614,33	€ 17.050,57	€ 8.992,97
20/31	ARCHEOLOGIA	8		€ 4.613,96	€ 611,67	€ 322,61
20/32	CULTURE E LETTERATURE DELL'ANTICHITA'	1		€ 576,74	€ 76,45	€ 40,32
20/33	LETTERATURE MODERNE	3	1	€ 1.153,49	€ 152,91	€ 80,65
20/34	LINGUA LETTERATURA E CULTURA DELLA SARDEGNA	8		€ 4.613,96	€ 611,67	€ 322,61
20/35	FILOSOFIA E STORIA DELLE IDEE FILOSOFICHE	5	1	€ 2.306,98	€ 305,83	€ 161,30
20/36	STORIA E SOCIETÀ	14		€ 8.074,44	€ 1.070,43	€ 564,58
20/37	STORIA DELL'ARTE	40		€ 23.069,83	€ 3.058,39	€ 1.613,08
20/38	BENI CULTURALI	520	101	€ 241.656,53	€ 32.036,73	€ 16.897,10
20/39	FILOSOFIA	184	39	€ 83.628,15	€ 11.086,69	€ 5.847,44
20/4	FILOSOFIA	50	2	€ 27.683,80	€ 3.670,07	€ 1.935,70
20/40	LETTERE	602	126	€ 274.531,05	€ 36.394,94	€ 19.195,75
20/41	ARCHEOLOGIA E STORIA DELL'ARTE	122	38	€ 48.446,65	€ 6.422,63	€ 3.387,48
20/42	FILOGIE E LETTERATURE CLASSICHE E MODERNE	75	18	€ 32.874,51	€ 4.358,21	€ 2.298,65
20/43	SCIENZE FILOSOFICHE E STORICO-FILOSOFICHE	54	12	€ 24.223,32	€ 3.211,31	€ 1.693,74
20/44	STORIA E SOCIETÀ	74	31	€ 24.800,07	€ 3.287,77	€ 1.734,07
20/5	LETTERE	229	6	€ 128.614,33	€ 17.050,57	€ 8.992,97

Codice Corso	Descrizione	Iscritti 2010/2011	Esonerati totali	Capitolo 1.01.01 "Tasse corsi di laurea"	Capitolo 1.01.02 "Contributi corsi di laurea"	Capitolo 1.01.04 "Altre tasse e contributi"
	Totale Facoltà di Lettere e Filosofia	2.742	406	€ 1.347.278,29	€ 178.610,27	€ 94.204,25
30/13	VIGILANZA SCOLASTICA	1		€ 576,74	€ 76,45	€ 40,32
30/14	PSICOLOGIA	169	7	€ 93.432,83	€ 12.386,51	€ 6.533,01
30/15	SCIENZE DELL'EDUCAZIONE	21	1	€ 11.534,91	€ 1.529,19	€ 806,54
30/16	SCIENZE DELLA FORMAZIONE PRIMARIA	6		€ 3.460,47	€ 458,75	€ 241,96
30/18	SCIENZE DELL'EDUCAZIONE E DELLA FORMAZIONE	380	33	€ 200.130,83	€ 26.531,61	€ 13.993,54
30/22	SCIENZE E TECNICHE PSICOLOGICHE APPLICATE AL TURISMO SPORT E TEMPO LIBERO	6		€ 3.460,47	€ 458,75	€ 241,96
30/23	SCIENZE E TECNICHE PSICOLOGICHE APPLICATE AL LAVORO E ALLA COMUNICAZIONE MULTIMEDIALE	16	1	€ 8.651,18	€ 1.146,89	€ 604,90
30/25	SCIENZE E TECNICHE PSICOLOGICHE APPLICATE ALL'APPRENDIMENTO ALLA COMUNICAZIONE ED ALLA SALUTE PSICOSOCIALE	41		€ 23.646,58	€ 3.134,85	€ 1.653,41
30/26	SCIENZE DELLA FORMAZIONE PRIMARIA	630	90	€ 311.442,79	€ 41.288,38	€ 40.000,00
30/29	SCIENZE E TECNICHE PSICOLOGICHE APPLICATE ALL'APPRENDIMENTO E ALLA SALUTE PSICOSOCIALE	281	7	€ 158.028,37	€ 20.950,03	€ 11.049,66
30/30	PSICOLOGIA	112	5	€ 61.711,81	€ 8.181,21	€ 4.315,01
30/31	SCIENZE E TECNICHE PSICOLOGICHE APPLICATE AL LAVORO ALLE ORGANIZZAZIONI E AL TURISMO	123	2	€ 69.786,25	€ 9.251,65	€ 4.879,59
30/32	PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI EDUCATIVI E FORMATIVI	19	2	€ 9.804,68	€ 1.299,81	€ 685,56
30/34	SCIENZE DELL'EDUCAZIONE E DELLA FORMAZIONE	408	142	€ 153.414,41	€ 20.338,35	€ 10.727,04
30/35	SCIENZE DELLA COMUNICAZIONE	322	88	€ 490.342,32	€ 17.891,63	€ 9.436,57
30/36	SCIENZE E TECNICHE PSICOLOGICHE	852	181	€ 386.996,50	€ 51.304,64	€ 27.059,56
30/37	PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI EDUCATIVI	32	9	€ 13.265,15	€ 1.758,57	€ 927,52
30/38	PSICOLOGIA DELLO SVILUPPO E DINAMICO RELAZIONALE	166	43	€ 70.939,74	€ 9.404,57	€ 4.960,24
30/39	PSICOLOGIA DEI PROCESSI SOCIALI, ORGANIZZATIVI E DEL LAVORO	104	32	€ 41.525,70	€ 5.505,11	€ 2.903,56
30/40	PEDAGOGIA	85	23	€ 35.758,24	€ 4.740,51	€ 2.500,28
30/44	SCIENZE PEDAGOGICHE E DEI SERVIZI EDUCATIVI	50	29	€ 12.111,66	€ 1.605,65	€ 846,87
30/45	PSICOLOGIA DELLO SVILUPPO E DEI PROCESSI SOCIO-LAVORATIVI	105	36	€ 39.795,46	€ 5.275,73	€ 2.782,57
30/7	PEDAGOGIA	41	4	€ 21.339,59	€ 2.829,01	€ 1.492,10
30/8	PSICOLOGIA	8	1	€ 4.037,22	€ 535,21	€ 282,29
30/9	SCIENZE DELL'EDUCAZIONE	77	2	€ 43.255,94	€ 5.734,49	€ 3.024,54
	Totale Facoltà di Scienze della Formazione	4.055	738	€ 2.268.449,84	€ 253.617,55	€ 151.988,60
32/10	LINGUE E LINGUAGGI PER LA COMUNICAZIONE MULTIMEDIALE E IL GIORNALISMO	51	14	€ 21.339,59	€ 2.829,01	€ 1.492,10
32/11	TRADUZIONE LETTERARIA	17		€ 9.804,68	€ 1.299,81	€ 685,56
32/12	LINGUE E LETTERATURE MODERNE EUROAMERICANE	12	1	€ 6.344,20	€ 841,05	€ 443,59
32/13	LINGUE E CULTURE EUROPEE ED EXTRAEUROPEE	213	68	€ 83.628,15	€ 11.086,69	€ 5.847,44
32/14	LINGUE PER LA MEDIAZIONE LINGUISTICA	393	125	€ 154.567,90	€ 20.491,27	€ 10.807,69
32/15	LINGUE E LETTERATURE MODERNE EUROPEE E AMERICANE	61	26	€ 20.186,10	€ 2.676,09	€ 1.411,45

Codice Corso	Descrizione	Iscritti 2010/2011	Esonerati totali	Capitolo 1.01.01 "Tasse corsi di laurea"	Capitolo 1.01.02 "Contributi corsi di laurea"	Capitolo 1.01.04 "Altre tasse e contributi"
32/16	TRADUZIONE SPECIALISTICA DEI TESTI	45	13	€ 18.455,86	€ 2.446,71	€ 1.290,47
32/17	LINGUE E COMUNICAZIONE	294	97	€ 113.618,94	€ 15.062,61	€ 7.944,46
32/18	LINGUE MODERNE PER LA COMUNICAZIONE E LA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	34	14	€ 11.534,91	€ 1.529,19	€ 806,54
32/3	LINGUE E LETTERATURE STRANIERE	21	3	€ 10.381,42	€ 1.376,27	€ 725,89
32/4	LINGUE E LETTERATURE STRANIERE	43	2	€ 23.646,58	€ 3.134,85	€ 1.653,41
32/6	LINGUE E LETTERATURE STRANIERE	44	2	€ 24.223,32	€ 3.211,31	€ 1.693,74
32/7	LINGUE E CULTURE EUROPEE ED EXTRAEUROPEE	175	12	€ 94.009,58	€ 12.462,97	€ 6.573,33
32/8	LINGUE E COMUNICAZIONE	415	29	€ 222.623,92	€ 29.513,55	€ 15.566,30
32/9	LINGUE PER LA MEDIAZIONE LINGUISTICA	140	13	€ 73.246,73	€ 9.710,41	€ 5.121,55
	Totale Facoltà di Lingue e Letterature Straniere	1.958	419	€ 887.611,88	€ 117.671,79	€ 62.063,52
40/11	MEDICINA E CHIRURGIA	178	4	€ 100.353,78	€ 13.304,03	€ 7.016,93
40/13	INFERMIERE	2		€ 1.153,49	€ 152,91	€ 80,65
40/14	OSTETRICA/O	1		€ 576,74	€ 76,45	€ 40,32
40/15	TECNICO SANITARIO DI RADIOLOGIA MEDICA	2	1	€ 576,74	€ 76,45	€ 40,32
40/2	MEDICINA E CHIRURGIA	65	3	€ 35.758,24	€ 4.740,51	€ 2.500,28
40/21	MEDICINA E CHIRURGIA	864	66	€ 460.243,23	€ 61.015,06	€ 32.181,12
40/22	ODONTOIATRIA E PROTESI DENTARIA	63	6	€ 32.874,51	€ 4.358,21	€ 2.298,65
40/23	IGIENE DENTALE	64	11	€ 30.567,53	€ 4.052,37	€ 2.137,34
40/24	SCIENZE MOTORIE	165	9	€ 89.972,36	€ 11.927,75	€ 6.291,04
40/25	SCIENZE E TECNICA DELLO SPORT	25	4	€ 12.111,66	€ 1.605,65	€ 846,87
40/26	OSTETRICIA	59	18	€ 23.646,58	€ 3.134,85	€ 1.653,41
40/27	INFERMIERISTICA	728	205	€ 301.638,11	€ 39.988,56	€ 21.091,13
40/28	FISIOTERAPIA	72	21	€ 29.414,04	€ 3.899,45	€ 2.056,68
40/29	ORTOTTICA ED ASSISTENZA OFTALMOLOGICA	1		€ 576,74	€ 76,45	€ 40,32
40/30	TECNICHE DI LABORATORIO BIOMEDICO	44	10	€ 19.609,36	€ 2.599,63	€ 1.371,12
40/31	TECNICHE DI RADIOLOGIA MEDICA, PER IMMAGINI E RADIOTERAPIA	70	10	€ 34.604,75	€ 4.587,59	€ 2.419,63
40/32	ASSISTENZA SANITARIA	56	24	€ 18.455,86	€ 2.446,71	€ 1.290,47
40/33	LOGOPEDIA	21	6	€ 8.651,18	€ 1.146,89	€ 604,90
40/34	SCIENZE E TECNICHE DELLE ATTIVITA' MOTORIE PREVENTIVE E ADATTATE	34	5	€ 16.725,63	€ 2.217,33	€ 1.169,48
40/35	SCIENZE DELLE ATTIVITÀ MOTORIE E SPORTIVE	249	67	€ 104.967,75	€ 13.915,71	€ 7.339,55
40/36	TECNICA DELLA RIABILITAZIONE PSICHIATRICA	43	18	€ 14.418,64	€ 1.911,49	€ 1.008,18
40/37	TECNICHE DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE E NEI LUOGHI DI LAVORO	41	13	€ 16.148,88	€ 2.140,87	€ 1.129,16
40/38	SCIENZE INFERMIERISTICHE E OSTETRICHE	30	1	€ 16.725,63	€ 2.217,33	€ 1.169,48
40/39	MEDICINA E CHIRURGIA	366	66	€ 173.023,77	€ 22.937,99	€ 12.098,16
40/4	ODONTOIATRIA E PROTESI DENTARIA	12		€ 6.920,95	€ 917,51	€ 483,92
40/40	ODONTOIATRIA E PROTESI DENTARIA	39	7	€ 18.455,86	€ 2.446,71	€ 1.290,47
40/41	SCIENZE E TECNICA DELL'ATTIVITÀ MOTORIA PREVENTIVA E ADATTATA	23	8	€ 8.651,18	€ 1.146,89	€ 604,90
40/7	SERVIZIO SOCIALE	2		€ 1.153,49	€ 152,91	€ 80,65
40/8	SERVIZIO SOCIALE	1		€ 576,74	€ 76,45	€ 40,32
	Totale Facoltà di Medicina e Chirurgia	3.320	583	€ 1.578.553,42	€ 209.270,71	€ 110.375,45
50/1	CHIMICA E TECNOLOGIA FARMACEUTICHE	2		€ 1.153,49	€ 152,91	€ 80,65
50/12	TOSSICOLOGIA DELL'AMBIENTE, ALIMENTI E DEL FARMACO	74	2	€ 41.525,70	€ 5.505,11	€ 2.903,56

Codice Corso	Descrizione	Iscritti 2010/2011	Esonerati totali	Capitolo 1.01.01 "Tasse corsi di laurea"	Capitolo 1.01.02 "Contributi corsi di laurea"	Capitolo 1.01.04 "Altre tasse e contributi"
50/13	SCIENZE E TECNOLOGIE ERBORISTICHE	44		€ 25.376,82	€ 3.364,23	€ 1.774,39
50/15	FARMACIA	284	13	€ 156.298,14	€ 20.720,65	€ 10.928,67
50/16	CHIMICA E TECNOLOGIE FARMACEUTICHE	218	12	€ 118.809,65	€ 15.750,75	€ 8.307,40
50/19	SCIENZE E TECNOLOGIE ERBORISTICHE	12	3	€ 5.190,71	€ 688,13	€ 362,94
50/2	CHIMICA E TECNOLOGIE FARMACEUTICHE	13		€ 7.497,69	€ 993,97	€ 524,25
50/20	TOSSICOLOGIA	137	45	€ 53.060,62	€ 7.034,31	€ 3.710,10
50/21	CHIMICA E TECNOLOGIA FARMACEUTICHE	209	52	€ 90.549,10	€ 12.004,21	€ 6.331,37
50/22	FARMACIA	242	38	€ 117.656,16	€ 15.597,83	€ 8.226,75
50/4	FARMACIA	20	1	€ 10.958,17	€ 1.452,73	€ 766,21
	Totale Facoltà di Farmacia	1.255	166	€ 628.076,25	€ 83.264,83	€ 43.916,29
60/10	SCIENZE BIOLOGICHE	60	1	€ 34.028,00	€ 4.511,13	€ 2.379,30
60/12	SCIENZE GEOLOGICHE	8		€ 4.613,96	€ 611,67	€ 322,61
60/13	SCIENZE GEOLOGICHE	14		€ 8.074,44	€ 1.070,43	€ 564,58
60/14	SCIENZE NATURALI	22		€ 12.688,41	€ 1.682,11	€ 887,19
60/15	CHIMICA	2		€ 1.153,49	€ 152,91	€ 80,65
60/16	FISICA	9		€ 5.190,71	€ 688,13	€ 362,94
60/17	SCIENZE NATURALI	11		€ 6.344,20	€ 841,05	€ 443,59
60/18	MATEMATICA	8		€ 4.613,96	€ 611,67	€ 322,61
60/2	CHIMICA	1		€ 576,74	€ 76,45	€ 40,32
60/24	INFORMATICA	151	17	€ 77.283,95	€ 10.245,63	€ 5.403,84
60/25	INFORMATICA	14	1	€ 7.497,69	€ 993,97	€ 524,25
60/26	INFORMATICA	7		€ 4.037,22	€ 535,21	€ 282,29
60/27	BIOTECNOLOGIE INDUSTRIALI	18		€ 10.381,42	€ 1.376,27	€ 725,89
60/28	MATEMATICA	80	2	€ 44.986,18	€ 5.963,87	€ 3.145,52
60/29	FISICA	72		€ 41.525,70	€ 5.505,11	€ 2.903,56
60/3	CHIMICA	1		€ 576,74	€ 76,45	€ 40,32
60/30	CHIMICA	82	3	€ 45.562,92	€ 6.040,33	€ 3.185,85
60/31	SCIENZE NATURALI	124	2	€ 70.363,00	€ 9.328,11	€ 4.919,92
60/33	SCIENZE DELLA TERRA	67	4	€ 36.334,99	€ 4.816,97	€ 2.540,61
60/34	SCIENZA DEI MATERIALI	21	1	€ 11.534,91	€ 1.529,19	€ 806,54
60/35	INFORMATICA	17		€ 9.804,68	€ 1.299,81	€ 685,56
60/36	BIOLOGIA SPERIMENTALE	225	10	€ 124.000,37	€ 16.438,89	€ 8.670,35
60/37	BIOECOLOGIA APPLICATA	125	6	€ 68.632,76	€ 9.098,73	€ 4.798,93
60/40	INFORMATICA	9		€ 5.190,71	€ 688,13	€ 362,94
60/42	SCIENZE CHIMICHE	5	1	€ 2.306,98	€ 305,83	€ 161,30
60/43	SCIENZA DEI MATERIALI	5	3	€ 1.153,49	€ 152,91	€ 80,65
60/45	GEOLOGIA TECNICA E AMBIENTALE	4		€ 2.306,98	€ 305,83	€ 161,30
60/46	SCIENZE GEOLOGICHE	3		€ 1.730,23	€ 229,37	€ 120,98
60/47	NEUROPSICOBIOLOGIA	21	5	€ 9.227,93	€ 1.223,35	€ 645,23
60/48	FISICA	9	1	€ 4.613,96	€ 611,67	€ 322,61
60/5	FISICA	14		€ 8.074,44	€ 1.070,43	€ 564,58
60/50	BIOLOGIA MARINA	22	4	€ 10.381,42	€ 1.376,27	€ 725,89
60/53	TECNOLOGIE INFORMATICHE	47	12	€ 20.186,10	€ 2.676,09	€ 1.411,45
60/55	BIOLOGIA SPERIMENTALE ED APPLICATA	97	33	€ 36.911,73	€ 4.893,43	€ 2.580,94
60/56	BIOTECNOLOGIE INDUSTRIALI	51	22	€ 16.725,63	€ 2.217,33	€ 1.169,48
60/57	BIOLOGIA	288	57	€ 133.228,30	€ 17.662,25	€ 9.315,58

Codice Corso	Descrizione	Iscritti 2010/2011	Esonerati totali	Capitolo 1.01.01 "Tasse corsi di laurea"	Capitolo 1.01.02 "Contributi corsi di laurea"	Capitolo 1.01.04 "Altre tasse e contributi"
60/58	CHIMICA	127	29	€ 56.521,09	€ 7.493,07	€ 3.952,06
60/59	SCIENZA DEI MATERIALI	41	9	€ 18.455,86	€ 2.446,71	€ 1.290,47
60/60	FISICA	116	29	€ 50.176,89	€ 6.652,01	€ 3.508,46
60/61	INFORMATICA	326	87	€ 137.842,27	€ 18.273,93	€ 9.638,20
60/62	SCIENZE NATURALI	117	26	€ 52.483,87	€ 6.957,85	€ 3.669,77
60/63	SCIENZE GEOLOGICHE	81	22	€ 34.028,00	€ 4.511,13	€ 2.379,30
60/64	MATEMATICA	122	30	€ 53.060,62	€ 7.034,31	€ 3.710,10
60/65	MATEMATICA	24	7	€ 9.804,68	€ 1.299,81	€ 685,56
60/66	SCIENZE DELLA NATURA	33	10	€ 13.265,15	€ 1.758,57	€ 927,52
60/67	SCIENZE E TECNOLOGIE GEOLOGICHE	33	7	€ 14.995,39	€ 1.987,95	€ 1.048,50
60/68	FISICA	27	10	€ 9.804,68	€ 1.299,81	€ 685,56
60/69	SCIENZE CHIMICHE	32	9	€ 13.265,15	€ 1.758,57	€ 927,52
60/7	MATEMATICA	10		€ 5.767,45	€ 764,59	€ 403,27
60/70	BIO-ECOLOGIA MARINA	18	2	€ 9.227,93	€ 1.223,35	€ 645,23
60/71	BIOLOGIA CELLULARE E MOLECOLARE	27	15	€ 6.920,95	€ 917,51	€ 483,92
60/72	NEUROPSICOBIOLOGIA	27	12	€ 8.651,18	€ 1.146,89	€ 604,90
60/73	INFORMATICA	28	11	€ 9.804,68	€ 1.299,81	€ 685,56
60/9	SCIENZE BIOLOGICHE	11		€ 6.344,20	€ 841,05	€ 443,59
	Totale Facoltà di Scienze MM.FF.NN.	2.914	500	€ 1.392.264,38	€ 184.573,90	€ 97.349,64
70/10	INGEGNERIA CIVILE (SEZ.TRASPORTI)	1		€ 576,74	€ 76,45	€ 40,32
70/11	INGEGNERIA DELL'AMBIENTE E DELLE RISORSE	1		€ 576,74	€ 76,45	€ 40,32
70/12	INGEGNERIA ELETTRICA	23	1	€ 12.688,41	€ 1.682,11	€ 887,19
70/13	INGEGNERIA ELETTRONICA	29		€ 16.725,63	€ 2.217,33	€ 1.169,48
70/18	INGEGNERIA MECCANICA	8		€ 4.613,96	€ 611,67	€ 322,61
70/21	INGEGNERIA PER L'AMBIENTE E IL TERRITOR.	18		€ 10.381,42	€ 1.376,27	€ 725,89
70/23	INGEGNERIA EDILE	27	1	€ 14.995,39	€ 1.987,95	€ 1.048,50
70/28	INGEGNERIA MECCANICA	221	5	€ 124.577,11	€ 16.515,35	€ 8.710,68
70/29	INGEGNERIA CHIMICA	62		€ 35.758,24	€ 4.740,51	€ 2.500,28
70/33	INGEGNERIA EDILE ARCHITETTURA	23	1	€ 12.688,41	€ 1.682,11	€ 887,19
70/36	INGEGNERIA PER L'AMBIENTE E TERRITORIO	166	2	€ 94.586,32	€ 12.539,43	€ 6.613,66
70/37	INGEGNERIA ELETTRICA	106	4	€ 58.828,08	€ 7.798,91	€ 4.113,37
70/38	INGEGNERIA ELETTRONICA	349	7	€ 197.247,10	€ 26.149,31	€ 13.791,91
70/41	INGEGNERIA CIVILE	333	10	€ 186.288,92	€ 24.696,57	€ 13.025,69
70/42	INGEGNERIA EDILE	123		€ 70.939,74	€ 9.404,57	€ 4.960,24
70/43	INGEGNERIA EDILE - ARCHITETTURA	93		€ 53.637,36	€ 7.110,77	€ 3.750,43
70/46	TECNOLOGIE PER LA CONSERVAZIONE E IL RESTAURO DEI BENI CULTURALI	9		€ 5.190,71	€ 688,13	€ 362,94
70/48	INGEGNERIA PER L'AMBIENTE E IL TERRITORIO	114	9	€ 60.558,32	€ 8.028,29	€ 4.234,35
70/49	INGEGNERIA CHIMICA	35	5	€ 17.302,37	€ 2.293,79	€ 1.209,81
70/5	INGEGNERIA CHIMICA	2		€ 1.153,49	€ 152,91	€ 80,65
70/50	INGEGNERIA ELETTRICA	40	9	€ 17.879,12	€ 2.370,25	€ 1.250,14
70/51	INGEGNERIA ELETTRONICA	114	14	€ 57.674,59	€ 7.645,99	€ 4.032,72
70/52	INGEGNERIA MECCANICA	79	8	€ 40.948,95	€ 5.428,65	€ 2.863,23
70/54	INGEGNERIA EDILE	78	1	€ 44.409,43	€ 5.887,41	€ 3.105,19
70/56	INGEGNERIA CIVILE	144	7	€ 79.014,18	€ 10.475,01	€ 5.524,83
70/57	INGEGNERIA ENERGETICA	40	3	€ 21.339,59	€ 2.829,01	€ 1.492,10

Codice Corso	Descrizione	Iscritti 2010/2011	Esonerati totali	Capitolo 1.01.01 "Tasse corsi di laurea"	Capitolo 1.01.02 "Contributi corsi di laurea"	Capitolo 1.01.04 "Altre tasse e contributi"
70/58	INGEGNERIA EDILE - ARCHITETTURA	148	1	€ 84.781,64	€ 11.239,61	€ 5.928,10
70/63	INGEGNERIA BIOMEDICA	97	10	€ 50.176,89	€ 6.652,01	€ 3.508,46
70/64	INGEGNERIA PER L'AMBIENTE E IL TERRITORIO	10		€ 5.767,45	€ 764,59	€ 403,27
70/7	INGEGNERIA CIVILE	95	2	€ 53.637,36	€ 7.110,77	€ 3.750,43
70/71	INGEGNERIA DELLE TELECOMUNICAZIONI	35	5	€ 17.302,37	€ 2.293,79	€ 1.209,81
70/72	INGEGNERIA CIVILE	496	85	€ 237.042,56	€ 31.425,05	€ 16.574,49
70/73	INGEGNERIA PER L'AMBIENTE E IL TERRITORIO	268	67	€ 115.925,92	€ 15.368,45	€ 8.105,77
70/74	INGEGNERIA ELETTRONICA	249	47	€ 116.502,67	€ 15.444,91	€ 8.146,09
70/75	INGEGNERIA BIOMEDICA	328	68	€ 149.953,93	€ 19.879,59	€ 10.485,07
70/76	INGEGNERIA ELETTRICA	133	34	€ 57.097,84	€ 7.569,53	€ 3.992,39
70/77	INGEGNERIA CHIMICA	83	28	€ 31.721,02	€ 4.205,29	€ 2.217,99
70/78	INGEGNERIA MECCANICA	293	58	€ 135.535,28	€ 17.968,09	€ 9.476,89
70/79	INGEGNERIA CHIMICA E DI PROCESSO	10		€ 5.767,45	€ 764,59	€ 403,27
70/8	INGEGNERIA CIVILE (SEZ.EDILE)	9		€ 5.190,71	€ 688,13	€ 362,94
70/80	INGEGNERIA CIVILE	41	7	€ 19.609,36	€ 2.599,63	€ 1.371,12
70/81	INGEGNERIA DELLE TELECOMUNICAZIONI	20	6	€ 8.074,44	€ 1.070,43	€ 564,58
70/82	INGEGNERIA ELETTRICA	11	3	€ 4.613,96	€ 611,67	€ 322,61
70/83	INGEGNERIA ELETTRONICA	22	5	€ 9.804,68	€ 1.299,81	€ 685,56
70/84	INGEGNERIA ENERGETICA	17	4	€ 7.497,69	€ 993,97	€ 524,25
70/85	INGEGNERIA MECCANICA	12		€ 6.920,95	€ 917,51	€ 483,92
70/86	INGEGNERIA PER L'AMBIENTE E IL TERRITORIO	33	6	€ 15.572,13	€ 2.064,41	€ 1.088,83
	Totale Facoltà di Ingegneria	4.648	523	€ 2.379.076,62	€ 315.397,03	€ 166.349,56
80/46	TECNOLOGIE PER LA CONSERVAZIONE E IL RESTAURO DEI BENI CULTURALI	48	4	€ 25.376,82	€ 3.364,23	€ 1.774,39
80/69	EDILIZIA	214	17	€ 113.618,94	€ 15.062,61	€ 7.944,46
80/70	ARCHITETTURA DELLE COSTRUZIONI	340	39	€ 173.600,51	€ 23.014,45	€ 12.138,49
80/71	SCIENZE DELL'ARCHITETTURA	457	88	€ 212.820,47	€ 28.215,01	€ 14.880,74
80/72	ARCHITETTURA	54	15	€ 22.493,09	€ 2.981,93	€ 1.572,76
80/73	CONSERVAZIONE DEI BENI ARCHITETTONICI E AMBIENTALI	52	13	€ 22.493,09	€ 2.981,93	€ 1.572,76
	Totale Facoltà di Architettura	1.165	176	€ 570.402,92	€ 75.620,16	€ 39.883,60
	Totale Facoltà					€ 1.110.000,95
	Sovrattassa test ammissione corsi di studio					€ 370.000,00
	Sovrattassa ammissione esami di stato					€ 60.000,00
	Totali Generali	32.002	4.929	€ 16.000.000,39	€ 2.070.000,08	€ 1.540.000,95

Dati aggiornati al 31/10/2010

PREVISIONE TASSE SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE ANNO 2011

Descrizione - Scuola o Corso	Durata	Iscritti 2010/2011	Esonerati	ENTRATE		USCITE	
				Cap. 1.01.03 "Tasse e contributi post lauream"	Cap. 7.21.03 "Altri trasf. int. correnti" Cap. 2.10.03 "Centri di Ateneo - spese di funzion."	Quota a bilancio	
BENI ARCHEOLOGICI	2	14	0	€ 8.872,00	€ 2.218,00	€ 6.654,00	
CHIRUR.APP.DIGERENTE E ENDOS.DIG.CHIRUR.	5	4	0	€ 2.700,00	€ 675,00	€ 2.025,00	
CHIRURGIA PEDIATRICA	5	2	0	€ 1.350,00	€ 337,50	€ 1.012,50	
CHIRURGIA TORACICA	5	1	0	€ 900,00	€ 225,00	€ 675,00	
CHIRURGIA VASCOLARE	5	3	0	€ 2.250,00	€ 562,50	€ 1.687,50	
DERMATOLOGIA E VENEREOLOGIA	4	2	0	€ 1.800,00	€ 450,00	€ 1.350,00	
EMATOLOGIA	4	2	0	€ 1.800,00	€ 450,00	€ 1.350,00	
ENDOCRINOLOGIA E MALATTIE DEL RICAMBIO	5	6	0	€ 4.050,00	€ 1.012,50	€ 3.037,50	
FARMACOLOGIA	4	2	0	€ 1.800,00	€ 450,00	€ 1.350,00	
GERIATRIA	4	2	0	€ 1.800,00	€ 450,00	€ 1.350,00	
MALATTIE INFETTIVE	4	0	0	€ -	€ -	€ -	
MEDICINA DEL LAVORO	4	4	0	€ 3.600,00	€ 900,00	€ 2.700,00	
MEDICINA DELLO SPORT	4	1	0	€ 900,00	€ 225,00	€ 675,00	
MEDICINA INTERNA	5	8	0	€ 5.400,00	€ 1.350,00	€ 4.050,00	
MICROBIOLOGIA E VIROLOGIA	4	3	0	€ 2.700,00	€ 675,00	€ 2.025,00	
NEFROLOGIA	4	3	0	€ 2.700,00	€ 675,00	€ 2.025,00	
NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	5	5	0	€ 3.600,00	€ 900,00	€ 2.700,00	
OFTALMOLOGIA	4	2	0	€ 1.800,00	€ 450,00	€ 1.350,00	
ONCOLOGIA (INDIR.ONCOLOGIA MEDICA)	4	4	0	€ 3.600,00	€ 900,00	€ 2.700,00	
ORTOGNATODONZIA	3	57	0	€ 15.300,00	€ 3.825,00	€ 11.475,00	
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	5	9	0	€ 6.300,00	€ 1.575,00	€ 4.725,00	
OTORINOLARINGOIATRIA	4	3	0	€ 2.700,00	€ 675,00	€ 2.025,00	
PSICHIATRIA	4	7	0	€ 6.300,00	€ 1.575,00	€ 4.725,00	
REUMATOLOGIA	4	2	0	€ 1.800,00	€ 450,00	€ 1.350,00	
UROLOGIA	5	2	0	€ 1.350,00	€ 337,50	€ 1.012,50	
MEDICINA LEGALE	4	2	0	€ 1.800,00	€ 450,00	€ 1.350,00	
PATOLOGIA CLINICA	5	10	0	€ 7.650,00	€ 1.912,50	€ 5.737,50	
ALLERGOLOGIA E IMMUNOLOGIA CLINICA	4	1	0	€ 900,00	€ 225,00	€ 675,00	
ANATOMIA PATOLOGICA	5	3	0	€ 2.700,00	€ 675,00	€ 2.025,00	
ANESTESIA E RIANIMAZIONE	4	15	0	€ 13.500,00	€ 3.375,00	€ 10.125,00	
CARDIOLOGIA	4	9	0	€ 8.100,00	€ 2.025,00	€ 6.075,00	
CHIRURGIA GENERALE	6	7	0	€ 6.750,00	€ 1.687,50	€ 5.062,50	
GASTROENTEROLOGIA	4	2	0	€ 1.800,00	€ 450,00	€ 1.350,00	
GINECOLOGIA E OSTETRICIA	5	13	0	€ 9.000,00	€ 2.250,00	€ 6.750,00	
IGIENE E MEDICINA PREVENTIVA	4	6	0	€ 5.400,00	€ 1.350,00	€ 4.050,00	
MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE	4	6	0	€ 5.400,00	€ 1.350,00	€ 4.050,00	
NEUROLOGIA	5	6	0	€ 4.050,00	€ 1.012,50	€ 3.037,50	
PEDIATRIA	5	9	0	€ 5.850,00	€ 1.462,50	€ 4.387,50	
RADIODIAGNOSTICA	4	9	0	€ 8.100,00	€ 2.025,00	€ 6.075,00	
RADIOTERAPIA	4	1	0	€ 900,00	€ 225,00	€ 675,00	
SCIENZA DELL'ALIMENTAZIONE	4	7	0	€ 6.300,00	€ 1.575,00	€ 4.725,00	
GENETICA MEDICA	4	5	0	€ 4.500,00	€ 1.125,00	€ 3.375,00	
NEUROFISIOPATOLOGIA	4	3	0	€ 2.700,00	€ 675,00	€ 2.025,00	
ALLERGOLOGIA ED IMMUNOLOGIA CLINICA	5	6	0	€ 4.500,00	€ 1.125,00	€ 3.375,00	
ANESTESIA RIANIMAZIONE E TERAPIA INTENSIVA	6	43	0	€ 32.400,00	€ 8.100,00	€ 24.300,00	
CHIRURGIA DELL'APPARATO DIGERENTE	5	8	0	€ 5.850,00	€ 1.462,50	€ 4.387,50	
CHIRURGIA GENERALE	6	13	0	€ 9.900,00	€ 2.475,00	€ 7.425,00	

Descrizione - Scuola o Corso	Durata	Iscritti 2010/2011	Esonerati	ENTRATE		USCITE	
				Cap. 1.01.03 "Tasse e contributi post lauream"	Cap. 7.21.03 "Altri trasf. int. correnti" Cap. 2.10.03 "Centri di Ateneo - spese di funzion."	Quota a bilancio	
CHIRURGIA VASCOLARE	5	3	0	€ 2.700,00	€ 675,00	€ 2.025,00	
DERMATOLOGIA E VENEROLOGIA	5	14	0	€ 10.350,00	€ 2.587,50	€ 7.762,50	
EMATOLOGIA	5	13	0	€ 9.900,00	€ 2.475,00	€ 7.425,00	
ENDOCRINOLOGIA E MALATTIE DEL RICAMBIO	5	14	0	€ 10.350,00	€ 2.587,50	€ 7.762,50	
FARMACOLOGIA MEDICA	5	2	0	€ 1.800,00	€ 450,00	€ 1.350,00	
GASTROENTEROLOGIA	5	9	0	€ 7.200,00	€ 1.800,00	€ 5.400,00	
GENETICA MEDICA	5	12	0	€ 9.000,00	€ 2.250,00	€ 6.750,00	
GERIATRIA	5	12	0	€ 9.000,00	€ 2.250,00	€ 6.750,00	
GINECOLOGIA ED OSTETRICIA	5	21	0	€ 15.750,00	€ 3.937,50	€ 11.812,50	
IGIENE E MEDICINA PREVENTIVA	5	12	0	€ 9.000,00	€ 2.250,00	€ 6.750,00	
MALATTIE DELL'APPARATO CARDIOVASCOLARE	5	18	0	€ 13.500,00	€ 3.375,00	€ 10.125,00	
MEDICINA DEL LAVORO	5	12	0	€ 9.000,00	€ 2.250,00	€ 6.750,00	
MEDICINA DELLO SPORT	5	9	0	€ 6.750,00	€ 1.687,50	€ 5.062,50	
MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA	5	12	0	€ 9.000,00	€ 2.250,00	€ 6.750,00	
MEDICINA INTERNA	5	13	0	€ 9.900,00	€ 2.475,00	€ 7.425,00	
MEDICINA LEGALE	5	16	0	€ 11.700,00	€ 2.925,00	€ 8.775,00	
MICROBIOLOGIA E VIROLOGIA	5	21	0	€ 16.200,00	€ 4.050,00	€ 12.150,00	
NEFROLOGIA	5	11	0	€ 8.100,00	€ 2.025,00	€ 6.075,00	
NEUROFISIOPATOLOGIA	5	8	0	€ 5.850,00	€ 1.462,50	€ 4.387,50	
NEUROLOGIA	5	23	0	€ 17.100,00	€ 4.275,00	€ 12.825,00	
NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	5	13	0	€ 9.450,00	€ 2.362,50	€ 7.087,50	
OFTALMOLOGIA	5	12	0	€ 9.000,00	€ 2.250,00	€ 6.750,00	
ONCOLOGIA MEDICA	5	18	0	€ 13.500,00	€ 3.375,00	€ 10.125,00	
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	5	15	0	€ 11.250,00	€ 2.812,50	€ 8.437,50	
OTORINOLARINGOIATRIA	5	6	0	€ 4.500,00	€ 1.125,00	€ 3.375,00	
PEDIATRIA	5	20	0	€ 14.850,00	€ 3.712,50	€ 11.137,50	
PSICHIATRIA	5	19	0	€ 14.400,00	€ 3.600,00	€ 10.800,00	
RADIODIAGNOSTICA	5	25	0	€ 18.900,00	€ 4.725,00	€ 14.175,00	
RADIODIATERAPIA	5	6	0	€ 4.500,00	€ 1.125,00	€ 3.375,00	
REUMATOLOGIA	5	15	0	€ 11.250,00	€ 2.812,50	€ 8.437,50	
SCIENZA DELL'ALIMENTAZIONE	5	22	0	€ 16.650,00	€ 4.162,50	€ 12.487,50	
UROLOGIA	5	15	0	€ 11.250,00	€ 2.812,50	€ 8.437,50	
FISICA MEDICA	4	6	0	€ 4.950,00	€ 1.237,50	€ 3.712,50	
PROFESSIONE LEGALE	2	116	26	€ 94.500,00	€ 23.625,00	€ 70.875,00	
ATTIVITA' DIDATTICHE AGGIUNTIVE PER L'INTEGRAZIONE SCOLASTICA DI ALUNNI IN SITUAZIONI DI HANDICAP	1	78	0	€ 43.836,00	€ 10.959,00	€ 32.877,00	
SECONDO INDIRIZZO CORSO DI LAUREA SCIENZE DELLA FORMAZIONE PRIMARIA	1	7	0	€ 5.684,00	€ 1.421,00	€ 4.263,00	
Totali		980	26	€ 714.042,00	€ 12.380,00 € 166.130,50	€ 535.531,50	

Nota bene: Gli iscritti al primo anno accademico 2010/2011 sono calcolati ipotizzando che il MiUR confermi per le Scuole di specializzazione i posti dell'anno accademico 2009/2010.-

PREVISIONE TASSE DOTTORATI DI RICERCA ANNO 2011

Descrizione Corsi Dottorati	Iscritti Presunti 2010/2011	Esoner.	Entrate		Uscite	
			Cap. 1.01.03 "Tasse e contributi post lauream"	Cap. 7.21.03 "Altri trasferim. interni correnti"	Quota a bilancio	
DIFESA E CONSERVAZIONE DEL SUOLO, VULN. AMB. E P.I.	5	3	€ 418,86	€ 209,43	€ 209,43	
DIRITTO DELL'ATTIVITA' AMM. INFORMAT. E DELLA C.P.	4	2	€ 418,86	€ 209,43	€ 209,43	
ECONOMIA	3	2	€ 209,43	€ 104,72	€ 104,71	
ECONOMIA E GESTIONE AZIENDALE	7	4	€ 628,29	€ 314,15	€ 314,14	
INGEGNERIA DEL TERRITORIO	9	5	€ 837,72	€ 418,86	€ 418,86	
INGEGNERIA ELETTRONICA E INFORMATICA	27	14	€ 2.722,59	€ 1.361,30	€ 1.361,29	
INGEGNERIA STRUTTURALE	8	4	€ 837,72	€ 418,86	€ 418,86	
NEUROSCIENZE	8	5	€ 628,29	€ 314,15	€ 314,14	
PROGETTAZIONE MECCANICA	6	4	€ 418,86	€ 209,43	€ 209,43	
SCIENZE MORFOLOGICHE	6	4	€ 418,86	€ 209,43	€ 209,43	
STORIA MODERNA E CONTEMPORANEA	3	2	€ 209,43	€ 104,72	€ 104,71	
STORIA, ISTITUZIONI E RELAZIONI INTERNAZIONALI ASIA E AFRICA MODERNA E CONTEMPORANEA	3	2	€ 209,43	€ 104,72	€ 104,71	
TERAPIA PEDIATRICA E FARMACOLOGIA DELLO SVILUPPO	12	7	€ 1.047,15	€ 523,58	€ 523,57	
DIRITTO DEI CONTRATTI	5	3	€ 418,86	€ 209,43	€ 209,43	
INGEGNERIA INDUSTRIALE	7	4	€ 628,29	€ 314,15	€ 314,14	
SCIENZE DELLA TERRA	6	5	€ 209,43	€ 104,72	€ 104,71	
DOTT. INTERNAZ. IN INGEGNERIA E SCIENZE AMBIENTALI	7	3	€ 837,72	€ 418,86	€ 418,86	
BOTANICA AMBIENTALE E APPLICATA	6	4	€ 418,86	€ 209,43	€ 209,43	
GEOINGEGNERIA E TECNOLOGIE AMBIENTALI	4	3	€ 209,43	€ 104,72	€ 104,71	
FISICA DELLA MATERIA	6	4	€ 418,86	€ 209,43	€ 209,43	
FISICA NUCLEARE, SUBNUCLEARE E ASTROFISICA	6	5	€ 209,43	€ 104,72	€ 104,71	
SCIENZE E TECNOLOGIE CHIMICHE	14	7	€ 1.466,02	€ 733,01	€ 733,00	
SCIENZE E TECNOLOGIE FARMACEUTICHE	7	4	€ 628,29	€ 314,14	€ 314,15	
TOSSICOLOGIA	8	4	€ 837,72	€ 418,86	€ 418,86	
ARCHITETTURA	11	3	€ 1.675,44	€ 837,72	€ 837,72	
STUDI FILOLOGICI E LETTERARI	5	3	€ 418,86	€ 209,43	€ 209,43	
INFORMATICA	4	3	€ 209,43	€ 104,72	€ 104,72	
MATEMATICA E CALCOLO SCIENTIFICO	4	2	€ 418,86	€ 209,43	€ 209,43	
BIOLOGIA E BIOCHIMICA DELL'UOMO E DELL'AMBIENTE	8	4	€ 837,72	€ 418,86	€ 418,86	
TECNOLOGIE PER LA CONSERVAZIONE DEI BENI ARCHITETTONICI E AMBIENTALI	4	2	€ 418,86	€ 209,43	€ 209,43	
SVILUPPO E SPERIMENTAZIONE DEI FARMACI ANTIVIRALI	3	2	€ 209,43	€ 104,72	€ 104,71	
SCIENZE CARDIOVASCOLARI	6		€ 1.256,58	€ 628,29	€ 628,29	
ISCRITTI PRESUNTI AL PRIMO ANNO	162	108	€ 11.309,22	€ 5.654,61	€ 5.654,61	
Totale complessivo	384	231	€ 32.042,80	€ 16.021,46	€ 16.021,34	

PREVISIONE TASSE MASTER ANNO 2011

Master	Iscritti	ENTRATE	USCITE	
		Cap. 1.01.03 "Tasse e contributi post lauream"	Cap. 2.10.03 "Centri di Ateneo - spese di funzion." Cap. 7.21.03 "Altri trasferim. interni correnti"	Bilancio
FACOLTA' DI MEDICINA				
Implantologia	8	€ 40.000,00	€ 30.000,00	€ 10.000,00
Luce Laser Terapia	6	€ 27.000,00	€ 21.600,00	€ 5.400,00
Salute Mentale per la Medicina di Base	10	€ 15.000,00	€ 11.250,00	€ 3.750,00
FACOLTA' DI ARCHITETTURA/INGEGNERIA				
Informazione Geografica e Supporto alla Pianificazione Territoriale e Ambientale	8	€ 40.000,00	€ 34.000,00	€ 6.000,00
FACOLTA' DI FARMACIA				
Fitoterapia	20	€ 60.000,00	€ 51.000,00	€ 9.000,00
FACOLTA' DI GIURISPRUDENZA				
Governance Multilivello: la gestione integrata delle politiche pubbliche	20	€ 60.000,00	€ 45.000,00	€ 15.000,00
FACOLTA' DI INGEGNERIA				
Sistemi di Trasporto Intelligenti	6	€ 21.000,00	€ 15.750,00	€ 5.250,00
FACOLTA' DI SCIENZE POLITICHE				
Relazioni industriali nel lavoro privato e pubblico	15	€ 37.500,00	€ 28.125,00	€ 9.375,00
Progettazione Europea	18	€ 54.000,00	€ 40.500,00	€ 13.500,00
Sviluppo Sostenibile, Ambiente, Territorio (UNICA-UNISS)	10	€ 17.000,00	€ 12.000,00	€ 5.000,00
FACOLTA' DI SCIENZE DELLA FORMAZIONE				
Psicopatologia dell'Apprendimento	20	€ 30.000,00	€ 22.500,00	€ 7.500,00
Gestione dei Processi di Sviluppo Umano e Organizzativo	15	€ 37.500,00	€ 28.125,00	€ 9.375,00
FACOLTA' DI SCIENZE MM.FF.NN.				
Tecnologie Strumentali nella Diagnostica e Restauro dei Beni Culturali	12	€ 18.000,00	€ 13.500,00	€ 4.500,00
Totali Master		€ 457.000,00	€ 76.500,00	€ 103.650,00
			€ 276.850,00	



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI

DIREZIONE FINANZIARIA

Allegato 3

CONSISTENZA DEL PERSONALE AL 30 SETTEMBRE 2010

CONSISTENZA DEL PERSONALE ANNI 2011-2014

NOVEMBRE 2010

Consistenza del Personale in Servizio

Come previsto dall'art. 2 del Regolamento dell'Ateneo

Qualifica	Rilevazione	
	30/09/2009	30/09/2010
Docenti		
Professori Ordinari Tempo Pieno	258	255
Professori Ordinari Tempo Definito	12	12
Professori Straordinari Tempo Pieno	37	16
Professori Straordinari Tempo Definito	3	3
Professori Associati Confermati Tempo Pieno	272	275
Professori Associati Confermati Tempo Definito	12	15
Professori Associati Non Confermati Tempo Pieno	56	27
Professori Associati Non Confermati Tempo Definito	3	2
Assistenti R.E. Tempo Pieno	14	9
Professori Incaricati Esterni	1	1
Professori Incaricati Interni	2	0
Totale Docenti	670	615
Ricercatori		
Ricercatore Confermato Tempo Pieno	370	435
Ricercatore Confermato Tempo Definito	16	19
Ricercatore Non Confermato	18	0
Ricercatore Non Confermato dopo 1 Anno	96	30
Totale Ricercatori	500	484
Collaboratori Esperti Linguistici		
Collaboratori Esperti Linguistici	20	19
Totale Collaboratori Esperti Linguistici	20	19
Non Docenti		
Direttore Amministrativo	1	1
Dirigenti	13	9
EP4	2	3
EP3	2	1
EP2	29	24
EP1	7	8
D4	26	19
D3	16	14
D2	198	187
D1	88	92
C6	14	12
C5	13	13
C4	115	110
C3	161	153
C2	191	182
C1	95	91
B5	7	5
B4	120	115
B3	52	54
B2	18	18
B1	0	0
Totale Non Docenti	1168	1.111
Totale Generale	2358	2.229

Consistenza del Personale in Servizio - Anni 2011-2014

Proiezione con le cessazioni prevedibili in base alle attuali disposizioni di legge.

Qualifica	15/12/2010	2011	Cess.	2012	Cess.	2013	Cess.	2014
Personale Docente, Ricercatore, Assistente R.E., Incaricato								
Personale Docente di I Fascia	252	252	19	233	11	222	8	214
Personale Docente di II Fascia	304	304	5	299	7	292	7	285
Personale Ricercatore, Assist. R.E., Incaric.	464	490	13	477	3	474	2	472
	1020	1046	37	1009	21	988	17	971
Personale Collaboratore Esperto Linguistico								
Personale Collaboratore Esperto Linguistico	19	19	0	19	0	19	0	19
	19	19	0	19	0	19	0	19
Personale Non Docente								
Direttore Amministrativo e Personale Dirigente	10	10	0	10	0	10	0	10
Personale Tecnico Amministrativo	1085	1085	23	1062	5	1057	7	1050
	1095	1095	23	1072	5	1067	7	1060
Totale Generale	2134	2160	60	2100	26	2074	24	2050



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI

DIREZIONE FINANZIARIA

Allegato 4

FINANZIAMENTO TRATTAMENTO ACCESSORIO

NOVEMBRE 2010

FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENTI

Costruzione del fondo 2011	
Fondo totale	
Fondo preventivo 2008	€ 489.054,32
Retribuzione individuale anzianità cessati	€ 19.634,14
Rivalutazione CCNL 2002-2005 I e II biennio	€ 43.705,92
Rivalutazione CCNL 2006-2007 I biennio	€ 19.350,89
Rivalutazione CCNL 2008-2009 II biennio	€ 18.217,18
Totale	€ 589.962,45
Riduzione cessati 2010 ai sensi dell'art. 9 comma 2 bis L. 122/2010 (28,57%) §	€ 168.552,27
Fondo totale	€ 421.410,18
Di cui per indennità di posizione fissa (12155,61*10)	€ 121.556,10
Di cui per indennità variabili	€ 299.854,08
Oneri sulla indennità di posizione fissa	€ 46.653,23
Oneri sulla indennità di posizione variabile	€ 98.052,28
Totale	€ 566.115,69

§ Dirigenti in servizio al 1.1.2010 14; Cessati 2010 4

FONDI TRATTAMENTO ACCESSORIO COMPARTO

Fondo per la produttività e le progressioni economiche orizzontali	€ 2.967.488,32
Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale della cat. EP 2011	€ 460.761,38
risorse non disponibili (peo) sino al 2009 1.2.3	€ 581.639,16
risorse non disponibili (peo 2009) 1.2.3	€ 268.503,95
risorse non disponibili (peo 2010) 1.2.3	€ 93.944,21
Trasferimento al cap. 10203	€ 944.087,32
Fondo per le produttività e le progressioni economiche orizzontali da iscrivere in bilancio	€ 2.023.400,99
Totale senza oneri	2.484.162,37
Oneri	812.321,10
Totale con oneri	3.296.483,47

§ B,C,D,EP in servizio al 1/1/2010 n. 1148; cessati 2010 n. 63

§§ EP in servizio 1/1/2010 n. 41; cessati 2010 n. 7



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI

DIREZIONE FINANZIARIA

Allegato 5

PIANO TRIENNALE INTERVENTI EDILIZIA

NOVEMBRE 2010

PROPOSTA PIANO TRIENNALE EDILIZIA 2011-2013

N.	ELENCO INTERVENTI	2011	2012	2013	TOTALE	Situazione a novembre 2010	Capitolo
1	Manutenzione ordinaria immobili sede di Cagliari	319.640,00	319.890,00	319.640,00	959.170,00	F	2/8/2
2	Manutenzione ordinaria immobili sede di Monserrato	312.625,00	312.625,00	314.000,00	939.250,00	F	2/8/2
3	Manutenzione e gestione impianti riscaldamento e clima	437.350,00	437.350,00	439.000,00	1.313.700,00	C	2/8/2
4	Manutenzione e gestione impianti videosorveglianza e antintrusione	60.000,00	60.000,00	60.150,00	180.150,00	C	2/8/2
5	Manutenzione impianti antincendio	239.000,00	239.000,00	241.000,00	719.000,00	F	2/8/2
6	Manutenzione impianti elevatori	115.000,00	115.000,00	115.000,00	345.000,00		2/8/2
7	Manutenzione cabine elettriche Mt/Bt	62.500,00	62.500,00	62.650,00	187.650,00	F	2/8/2
8	Interventi messa a norma edifici: Palazzo Scienze, Complesso ex Sordomuti, Complesso Mandolesi Ingegneria, Direzione Reti Rettorato	500.000,00	500.000,00	500.000,00	1.500.000,00	A	4/14/3
9	Rifacimento prospetti Ingegneria Idraulica ed Elettronica		337.000,00		337.000,00	A	4/14/3
10	Ristrutturazione Aula Vardabasso Dip. Scienze della Terra		76.000,00		76.000,00	A	4/14/3
11	Rifacimento Infissi ultimo piano ex Sordomuti		45.000,00		45.000,00	A	4/14/3
12	Ristrutturazione 1° Piano ex Medicina del Lavoro	180.000,00			180.000,00	A	4/14/3
13	Ristrutturazione 3° Piano ex Medicina del Lavoro		350.000,00		350.000,00	A	4/14/3
14	Rifacimento manto d'usura piazzale Facoltà di Ingegneria		129.000,00		129.000,00	A	4/14/3
15	Manutenzione Straordinaria n. 3 Ponti Metallici Monserrato		390.000,00	390.000,00	780.000,00	A	4/14/3
16	Impermeabilizzazione porzione Dipartimento Chimica Monserrato	144.000,00			144.000,00	A	4/14/3
17	Ristrutturazione imp. elevatore Biblioteca Interdipartimentale Lettere		19.000,00		19.000,00	A	2/8/2
18	Realizzazione Cabina Elettrica MT/BT al servizio delle Facoltà di Economia, Giurisprudenza e Orto Botanico	320.000,00			320.000,00	A	4/14/2
19	Lavori di ampliamento dei laboratori didattici e di ricerca del Dipartimento Scienze Archeologiche e Storico Artistiche presso la Cittadella dei Musei	110.000,00			110.000,00	A	4/14/2
20	Lavori di adeguamento porzione secondo piano Rettorato per la Direzione alla Didattica	154.650,00			154.650,00	A	4/14/2
21	Lavori di adeguamento di porzione dei locali riacquisiti dalla Biblioteca Universitaria presso il palazzo del Rettorato	100.000,00			100.000,00	A	4/14/2
22	Prospetti palazzo del Rettorato		400.000,00	400.000,00	800.000,00	A	4/14/3
23	Nuove Costruzioni Monserrato: Laboratori Didattici e Uffici	5.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	13.000.000,00	A	4/14/2
24	TOTALI	8.054.765,00	7.792.115,00	6.836.115,00	22.682.995,00		

LEGENDA

- A) Intervento da approvare
- B) Intervento approvato
- C) Gara in corso
- D) Contratto da stipulare
- E) Contratto stipulato

- F) Contratto in esecuzione
- G) Lavori ultimati
- H) Lavori collaudati
- I) Collaudo approvato



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI

DIREZIONE FINANZIARIA

Allegato 6

TABELLA DI CONVERSIONE PIANO DEI CONTI

NOVEMBRE 2010

TABELLA DI CONVERSIONE PIANO DEI CONTI

Tit.	Cat.	Cap.	ENTRATE	Vecchio piano dei conti		
				Tit.	Cat.	Cap.
1			ENTRATE PROPRIE			
1	1		Entrate contributive			
1	1	1	Tasse Corsi di Laurea	1	1	1
1	1	2	Contributi Corsi di Laurea	1	1	2
1	1	3	Tasse e contributi post lauream	1	1	3
1	1	3	Tasse e contributi post lauream	1	1	4
1	1	4	Altre tasse e contributi	3	5	4
1	1	4	Altre tasse e contributi	1	1	5
1	1	4	Altre tasse e contributi	3	5	1
1	2		Entrate da vendita di beni e prestazioni di servizi			
1	2	1	Prestazioni a tariffario	3	5	2
1	2	2	Contratti e convenzioni c/terzi	3	5	3
1	2	3	Altre vendite di beni e servizi	3	5	5
1	2	3	Altre vendite di beni e servizi	3	5	6
1	2	4	Riscossioni IVA	3	9	1
1	3		Redditi e proventi patrimoniali			
1	3	1	Rendite di beni immobili	3	7	1
1	3	2	Interessi attivi su depositi	3	7	2
1	3	3	Rendite su titoli	3	7	3
2			TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO E DA ALTRI SOGGETTI			
2	4		Dallo Stato			
2	4	1	Fondo Finanziamento Ordinario	2	2	1
2	4	2	Programmazione e valutazione Università	2	2	2
2	4	3	Trasferimenti per borse di studio	2	2	3
2	4	3	Trasferimenti per borse di studio	2	2	4
2	4	3	Trasferimenti per borse di studio	2	2	6
2	4	4	Trasferimenti per contratti di formazione specialistica dei medici	2	2	5
2	4	5	Trasferimenti per assegni di ricerca	2	2	6
2	4	6	Altri fondi per il finanziamento delle Università	2	2	6
2	4	7	Trasferimenti per attività sportiva universitaria	7	19	2
2	4	8	Trasferimenti diversi	2	2	8
2	4	8	Trasferimenti diversi	2	2	9

TABELLA DI CONVERSIONE PIANO DEI CONTI

Tit.	Cat.	Cap.	ENTRATE	Vecchio piano dei conti		
				Tit.	Cat.	Cap.
2	5		Da altri soggetti			
2	5	1	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e organismi internazionali	2	2	7
2	5	1	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e organismi internazionali	2	4	3
2	5	2	Trasferimenti correnti da Regioni	2	3	5
2	5	2	Trasferimenti correnti da Regioni	2	3	4
2	5	2	Trasferimenti correnti da Regioni	2	3	1
2	5	3	Trasferimenti correnti da Province	2	3	2
2	5	4	Trasferimenti correnti da Comuni	2	3	3
2	5	5	Trasferimenti correnti da enti di ricerca	2	4	5
2	5	5	Trasferimenti correnti da enti di ricerca	2	4	4
2	5	6	Trasferimenti correnti da altri enti pubblici	2	4	1
2	5	6	Trasferimenti correnti da altri enti pubblici	2	4	5
2	5	7	Trasferimenti correnti da altri enti e privati	2	4	2
2	5	7	Trasferimenti correnti da altri enti e privati	2	4	3
2	5	7	Trasferimenti correnti da altri enti e privati	2	4	5
3			TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DALLO STATO E DA ALTRI SOGGETTI			
3	6		Dallo Stato			
3	6	1	Edilizia universitaria	5	14	1
3	6	2	Finanziamenti per progetti di ricerca	5	14	2
3	6	2	Finanziamenti per progetti di ricerca	5	14	3
3	6	3	Altri trasferimenti in c/capitale	5	14	4
3	6	3	Altri trasferimenti in c/capitale	5	14	5
3	7		Da altri soggetti			
3	7	1	Trasferimenti c/capitale dall'Unione Europea e organismi internazionali	5	16	4
3	7	2	Trasferimenti c/capitale da Regioni	5	15	1
3	7	2	Trasferimenti c/capitale da Regioni	5	15	4
3	7	2	Trasferimenti c/capitale da Regioni	5	15	5
3	7	3	Trasferimenti c/capitale da Province	5	15	2
3	7	4	Trasferimenti c/capitale da Comuni	5	15	3
3	7	5	Trasferimenti c/capitale da altri soggetti pubblici e privati	5	16	1
3	7	5	Trasferimenti c/capitale da altri soggetti pubblici e privati	5	16	2
3	7	5	Trasferimenti c/capitale da altri soggetti pubblici e privati	5	16	3

TABELLA DI CONVERSIONE PIANO DEI CONTI

Tit.	Cat.	Cap.	ENTRATE	Vecchio piano dei conti		
				Tit.	Cat.	Cap.
4			TRASFERIMENTI INTERNI			
4	8		Trasferimenti di parte corrente			
4	8	1	Dotazione ordinaria di funzionamento	8	20	1
4	8	2	Trasferimenti interni per attività commerciale	8	21	1
4	8	2	Trasferimenti interni per attività commerciale	8	21	5
4	8	2	Trasferimenti interni per attività commerciale	8	21	3
4	8	2	Trasferimenti interni per attività commerciale	8	21	2
4	8	2	Trasferimenti interni per attività commerciale	8	22	2
4	8	2	Trasferimenti interni per attività commerciale	8	21	6
4	8	2	Trasferimenti interni per attività commerciale	8	21	4
4	8	3	Altri trasferimenti interni correnti	8	20	10
4	8	3	Altri trasferimenti interni correnti	8	20	11
4	8	3	Altri trasferimenti interni correnti	8	20	12
4	8	3	Altri trasferimenti interni correnti	8	20	13
4	8	3	Altri trasferimenti interni correnti	8	20	14
4	8	3	Altri trasferimenti interni correnti	8	20	2
4	8	3	Altri trasferimenti interni correnti	8	20	3
4	8	3	Altri trasferimenti interni correnti	8	20	4
4	8	3	Altri trasferimenti interni correnti	8	20	5
4	8	3	Altri trasferimenti interni correnti	8	20	6
4	8	3	Altri trasferimenti interni correnti	8	20	7
4	8	3	Altri trasferimenti interni correnti	8	20	8
4	8	3	Altri trasferimenti interni correnti	8	20	9
4	8	3	Altri trasferimenti interni correnti	8	22	1
4	9		Trasferimenti in conto capitale			
4	9	1	Trasferimenti per ricerca con fondi di Ateneo	9	23	1
4	9	1	Trasferimenti per ricerca con fondi di Ateneo	9	23	3
4	9	2	Trasferimenti per progetti di ricerca finanziati da Stato e da UE	9	23	2
4	9	2	Trasferimenti per progetti di ricerca finanziati da Stato e da UE	9	23	4
4	9	3	Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti	9	23	10
4	9	3	Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti	9	23	11
4	9	3	Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti	9	23	5
4	9	3	Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti	9	23	6
4	9	3	Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti	9	23	7
4	9	3	Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti	9	23	8
4	9	3	Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti	9	23	9

TABELLA DI CONVERSIONE PIANO DEI CONTI

Tit.	Cat.	Cap.	ENTRATE	Vecchio piano dei conti		
				Tit.	Cat.	Cap.
5			ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI			
5	10		Alienazione di beni di uso durevole			
5	10	1	Immobili e diritti reali	4	10	1
5	10	2	Immobilizzazioni tecniche	4	11	1
5	10	3	Beni mobili	0	0	0
5	11		Alienazione di valori mobiliari, riscossione crediti, entrate da brevetti			
5	11	1	Realizzo valori mobiliari	4	12	1
5	11	2	Riscossione di crediti	4	13	1
5	11	3	Entrate derivanti da brevetti	0	0	0
6			ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI			
6	12		Accensione di mutui			
6	12	1	Accensione di mutui	6	17	1
6	12	2	Mutui con oneri a carico del M.I.U.R.	6	17	2
7			ALTRE ENTRATE			
7	13		Poste correttive			
7	13	1	Recuperi e rimborsi	3	8	1
7	13	1	Recuperi e rimborsi	3	8	2
7	14		Entrate non classificabili in altre voci			
7	14	1	Entrate eventuali	3	9	2
8			PARTITE DI GIRO			
8	15		Entrate aventi natura di partita di giro			
8	15	1	Ritenute erariali e IRAP	7	18	1
8	15	2	Ritenute previdenziali	7	18	2
8	15	3	Depositi cauzionali	7	18	3
8	15	4	Rimborsi anticipazioni	7	18	4
8	15	5	Rimborsi anticipazioni per spese economali	7	18	5
8	15	6	Partite di giro diverse	7	18	6
8	15	7	Imposta di bollo	7	18	7
8	15	8	Dalle AA.SS.LL. e dall' Azienda Ospedaliero-Universitaria	7	18	9
8	15	8	Dalle AA.SS.LL. e dall' Azienda Ospedaliero-Universitaria	7	18	8
9			CAPITOLO DI TRANSITO DAL VECCHIO AL NUOVO PIANO DEI CONTI			
9	16		Capitolo di transito dal vecchio al nuovo piano dei conti			
9	16	1	Capitolo di transito dal vecchio al nuovo piano dei conti			

TABELLA DI CONVERSIONE PIANO DEI CONTI

Tit.	Cat.	Cap.	SPESE	Vecchio piano dei conti		
				Tit.	Cat.	Cap.
1			RISORSE UMANE			
1	1		Assegni fissi e competenze accessorie al personale docente e ricercatore strutturato			
1	1	1	Stipendi ed altri assegni al personale docente	1	2	1
1	1	2	Stipendi ed altri assegni ai ricercatori	1	2	2
1	1	3	Supplenze personale docente	1	2	8
1	1	4	Competenze accessorie personale docente e ricercatore	1	2	5
1	1	4	Competenze accessorie personale docente e ricercatore	1	2	21
1	1	4	Competenze accessorie personale docente e ricercatore	1	2	47
1	2		Assegni fissi e competenze accessorie ai collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato			
1	2	1	Stipendi, assegni e competenze a collaboratori esperti linguistici	1	2	15
1	2	2	Trattamento fine rapporto collaboratori esperti linguistici	1	2	16
1	3		Assegni fissi e competenze accessorie al personale tecnico amministrativo strutturato			
1	3	1	Stipendi e assegni al personale tecnico-amministrativo	1	2	3
1	3	2	Stipendi e assegni al personale dirigente e al direttore amministrativo	1	2	3
1	3	3	Trattamento accessorio personale tecnico amministrativo	1	2	9
1	3	4	Trattamento accessorio al personale dirigente e al direttore amministrativo	1	2	10
1	3	5	Altri compensi accessori al personale tecnico-amministrativo	1	2	5
1	3	5	Altri compensi accessori al personale tecnico-amministrativo	1	2	11
1	3	5	Altri compensi accessori al personale tecnico-amministrativo	1	2	19
1	3	5	Altri compensi accessori al personale tecnico-amministrativo	2	10	6
1	3	5	Altri compensi accessori al personale tecnico-amministrativo	1	2	47
1	4		Competenze al personale non strutturato			
1	4	1	Stipendi e competenze accessorie al personale docente e ricercatore a tempo determinato	1	2	2
1	4	2	Stipendi e competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	1	2	3
1	4	2	Stipendi e competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	1	2	25
1	4	3	Professori a contratto e supplenze personale non strutturato	1	2	29
1	4	4	Visiting professor	1	2	46
1	4	5	Assegni di ricerca	1	2	28
1	4	6	Contratti di collaborazione coordinata e continuativa per attività di ricerca	1	2	6
1	4	7	Contratti di collaborazione coordinata e continuativa per attività di didattica	1	2	6
1	4	8	Contratti di collaborazione coordinata e continuativa per attività conto terzi	1	2	6

TABELLA DI CONVERSIONE PIANO DEI CONTI

Tit.	Cat.	Cap.	SPESE	Vecchio piano dei conti		
				Tit.	Cat.	Cap.
1	5		Altri oneri per il personale			
1	5	1	Buoni pasto ed altri interventi a favore del personale	1	2	7
1	5	1	Buoni pasto ed altri interventi a favore del personale	1	2	14
1	5	2	Spese per formazione personale tecnico-amministrativo e dirigente	1	2	10
1	5	2	Spese per formazione personale tecnico-amministrativo e dirigente	1	2	17
1	5	3	Rimborsi di spese per missione	1	2	18
1	5	4	Rimborsi all'INAIL per infortuni sul lavoro	1	2	44
1	5	5	Oneri da contenzioso, interessi legali e rivalutazione monetaria	1	5	4
1	5	5	Oneri da contenzioso, interessi legali e rivalutazione monetaria	1	2	22
1	5	6	Altri oneri per il personale	1	2	13
1	5	6	Altri oneri per il personale	1	3	5
1	5	6	Altri oneri per il personale	1	3	27
1	5	6	Altri oneri per il personale	1	3	16
1	5	7	Indennità e compensi commissioni concorso	1	2	31
2			RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO			
2	6		Spese relative all'attività istituzionale			
2	6	1	Spese per Organi statutari	1	1	1
2	6	1	Spese per Organi statutari	1	1	3
2	6	2	Rimborso spese per missione	1	1	2
2	6	3	Spese di rappresentanza	1	3	4
2	6	4	Quote associative e adesioni a consorzi	1	2	34
2	6	5	Altre spese per attività istituzionale	1	2	34
2	6	5	Altre spese per attività istituzionale	2	11	5
2	7		Spese per acquisizione di beni di consumo e di servizi			
2	7	1	Materiale di consumo	1	3	20
2	7	1	Materiale di consumo	1	3	3
2	7	1	Materiale di consumo	1	3	25
2	7	1	Materiale di consumo	1	3	24
2	7	1	Materiale di consumo	1	3	2
2	7	2	Publicazioni periodiche, giornali, riviste, libri, abbonamenti	1	3	1
2	7	2	Publicazioni periodiche, giornali, riviste, libri, abbonamenti	1	3	22
2	7	3	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1	3	12
2	7	3	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1	3	15

TABELLA DI CONVERSIONE PIANO DEI CONTI

Tit.	Cat.	Cap.	SPESE	Vecchio piano dei conti		
				Tit.	Cat.	Cap.
2	7	4	Spese per consulenze e incarichi	1	3	23
2	7	5	Premi di assicurazione	1	3	19
2	7	5	Premi di assicurazione	1	3	26
2	7	6	Spese legali	1	5	3
2	7	7	Spese per l'organizzazione di manifestazioni e convegni	1	2	32
2	7	7	Spese per l'organizzazione di manifestazioni e convegni	1	2	33
2	7	8	Spese per pubblicità e promozione	1	3	28
2	7	9	Spese di spedizione e postali	1	3	9
2	7	10	Utenze e canoni	1	3	14
2	7	10	Utenze e canoni	1	3	10
2	7	10	Utenze e canoni	1	3	13
2	7	11	Spese per servizi di assistenza informatica e manutenzione software	1	3	20
2	7	12	Utilizzo beni di terzi	1	3	6
2	7	12	Utilizzo beni di terzi	1	3	8
2	7	12	Utilizzo beni di terzi	1	3	21
2	7	13	Spese per brevetti, marchi e altri beni immateriali	0	0	0
2	7	14	Ritiro e smaltimento rifiuti nocivi	1	3	17
2	7	15	Spese di pulizia locali e pertinenze	1	3	11
2	7	16	Spese di vigilanza	1	3	18
2	7	17	Spese di portierato	1	3	18
2	7	18	Spese per altri servizi	1	3	25
2	7	18	Spese per altri servizi	1	2	34
2	7	18	Spese per altri servizi	1	3	17
2	7	18	Spese per altri servizi	1	3	16
2	8		Manutenzione ordinaria di beni mobili e immobili			
2	8	1	Manutenzione ordinaria di beni mobili	1	3	8
2	8	1	Manutenzione ordinaria di beni mobili	1	3	12
2	8	2	Manutenzione ordinaria di immobili e impianti	1	3	15
2	8	2	Manutenzione ordinaria di immobili e impianti	1	3	7
2	8	3	Altre spese di manutenzione ordinaria	0	0	0
2	9		Fondi poste correttive e altre spese correnti			
2	9	1	Fondo di riserva	1	9	3
2	9	1	Fondo di riserva	1	9	1
2	9	2	Fondo per il recupero di residui perenti	0	0	0

TABELLA DI CONVERSIONE PIANO DEI CONTI

Tit.	Cat.	Cap.	SPESE	Vecchio piano dei conti		
				Tit.	Cat.	Cap.
2	9	3	Fondo registrazione brevetti	0	0	0
2	9	4	Fondo di garanzia per prestiti d'onore	1	2	48
2	9	5	Rimborsi e restituzioni a terzi	1	8	3
2	9	5	Rimborsi e restituzioni a terzi	1	8	2
2	10		Gestione centri di spesa			
2	10	1	Facoltà - spese di funzionamento	1	7	20
2	10	1	Facoltà - spese di funzionamento	1	7	21
2	10	1	Facoltà - spese di funzionamento	1	2	51
2	10	1	Facoltà - spese di funzionamento	1	7	22
2	10	2	Biblioteche - spese di funzionamento	1	7	3
2	10	3	Centri di Ateneo - spese di funzionamento	1	7	2
2	10	3	Centri di Ateneo - spese di funzionamento	1	7	6
2	10	3	Centri di Ateneo - spese di funzionamento	1	7	18
2	10	3	Centri di Ateneo - spese di funzionamento	1	7	11
2	10	3	Centri di Ateneo - spese di funzionamento	1	7	10
2	10	3	Centri di Ateneo - spese di funzionamento	1	7	23
2	10	3	Centri di Ateneo - spese di funzionamento	1	7	7
2	10	3	Centri di Ateneo - spese di funzionamento	1	7	4
2	10	3	Centri di Ateneo - spese di funzionamento	1	7	1
3			INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI E BORSISTI			
3	11		Borse di studio e premi			
3	11	1	Borse di studio per dottorato di ricerca	1	2	39
3	11	1	Borse di studio per dottorato di ricerca	1	2	35
3	11	1	Borse di studio per dottorato di ricerca	1	2	38
3	11	2	Medici in formazione specialistica	1	2	37
3	11	2	Medici in formazione specialistica	1	2	41
3	11	3	Borse per mobilità internazionale	1	2	47
3	11	3	Borse per mobilità internazionale	1	2	20
3	11	4	Altre borse di studio e premi di laurea	1	2	20
3	12		Altri interventi e servizi a favore degli studenti			
3	12	1	Esoneri di contribuzione	1	8	1
3	12	2	Collaborazioni studentesche	1	2	48
3	12	3	Spese per attività culturali gestite dagli studenti	1	4	1
3	12	4	Progetti per attività a favore di studenti e borsisti	1	7	23

TABELLA DI CONVERSIONE PIANO DEI CONTI

Tit.	Cat.	Cap.	SPESE	Vecchio piano dei conti		
				Tit.	Cat.	Cap.
3	12	5	Altri interventi a favore di studenti e borsisti	1	8	1
3	12	5	Altri interventi a favore di studenti e borsisti	1	2	50
3	12	5	Altri interventi a favore di studenti e borsisti	1	2	48
4			ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE DI BENI DUREVOLI			
4	13		Acquisto e manutenzione straordinaria di beni mobili			
4	13	1	Acquisto di hardware, di attrezzature informatiche e di macchine per ufficio	1	3	20
4	13	2	Acquisto di software	1	3	20
4	13	2	Acquisto di software	2	11	7
4	13	3	Acquisto di mobili e arredi	2	11	3
4	13	4	Acquisto di strumenti tecnici e di altre attrezzature	2	11	1
4	13	5	Acquisto di mezzi di trasporto	2	11	3
4	13	6	Acquisto di materiale bibliografico	2	11	4
4	13	7	Manutenzione straordinaria di beni mobili	0	0	0
4	13	8	Acquisto di altri beni mobili	2	11	6
4	14		Acquisto e interventi su beni immobili			
4	14	1	Acquisizione di immobili	2	10	6
4	14	1	Acquisizione di immobili	2	10	1
4	14	2	Nuove opere	2	10	6
4	14	2	Nuove opere	2	10	4
4	14	2	Nuove opere	2	10	2
4	14	3	Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e di impianti	2	10	6
4	14	3	Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e di impianti	2	11	2
4	14	3	Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e di impianti	2	10	3
4	14	3	Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e di impianti	2	10	5
4	14	4	Spese per edilizia sportiva	2	10	7
4	15		Progetti per investimenti			
4	15	1	Spese per la realizzazione di progetti in c/capitale	2	11	7
4	15	1	Spese per la realizzazione di progetti in c/capitale	2	10	4
4	15	1	Spese per la realizzazione di progetti in c/capitale	2	10	2
4	15	1	Spese per la realizzazione di progetti in c/capitale	2	12	11
5			SPESE PER LA RICERCA			
5	16		Spese per progetti di ricerca			

TABELLA DI CONVERSIONE PIANO DEI CONTI

Tit.	Cat.	Cap.	SPESE	Vecchio piano dei conti		
				Tit.	Cat.	Cap.
5	16	1	Spese per progetti di ricerca finanziati dall' Ateneo	2	12	7
5	16	1	Spese per progetti di ricerca finanziati dall' Ateneo	2	12	1
5	16	2	Spese per progetti di ricerca finanziati dallo Stato e/o dall' UE	2	12	2
5	16	2	Spese per progetti di ricerca finanziati dallo Stato e/o dall' UE	2	12	4
5	16	2	Spese per progetti di ricerca finanziati dallo Stato e/o dall' UE	2	12	12
5	16	2	Spese per progetti di ricerca finanziati dallo Stato e/o dall' UE	2	12	8
5	16	2	Spese per progetti di ricerca finanziati dallo Stato e/o dall' UE	2	12	14
5	16	2	Spese per progetti di ricerca finanziati dallo Stato e/o dall' UE	2	12	15
5	16	3	Spese per progetti di ricerca finanziata da altri soggetti	2	12	9
5	16	3	Spese per progetti di ricerca finanziata da altri soggetti	2	12	10
5	16	3	Spese per progetti di ricerca finanziata da altri soggetti	2	12	5
5	16	3	Spese per progetti di ricerca finanziata da altri soggetti	2	12	6
5	16	4	Altre spese per ricerca	1	7	17
5	17		Centri - attività di ricerca			
5	17	1	Centri dipartimentali/interdipartimentali - attività di ricerca	0	0	0
6			ATTIVITA ' COMMERCIALE E PRESTAZIONI C/TERZI			
6	18		Spese per attività commerciale			
6	18	1	Compensi al personale per la partecipazione ad attività commerciali	1	2	23
6	18	2	Spese vive su attività commerciale	1	7	12
6	18	2	Spese vive su attività commerciale	1	7	13
6	18	3	Spese finanziate da attività commerciale	1	7	9
6	18	3	Spese finanziate da attività commerciale	1	7	8
6	18	4	Versamenti IVA	1	6	2
6	19		Centri - attività commerciale			
6	19	1	Centri dipartimentali/interdipartimentali - attività commerciale	0	0	0
7			TRASFERIMENTI			
7	20		Trasferimenti esterni			
7	20	1	Trasferimenti correnti allo Stato e alle amministrazioni pubbliche	1	8	3
7	20	2	Trasferimenti correnti ad altri soggetti	1	4	3
7	20	3	Trasferimenti correnti al CUS e al CUSI	1	4	2
7	20	3	Trasferimenti correnti al CUS e al CUSI	4	16	2
7	21		Trasferimenti interni correnti			
7	21	1	Dotazione ordinaria di funzionamento	5	17	1
7	21	2	Trasferimenti interni per attività commerciale	5	18	3

TABELLA DI CONVERSIONE PIANO DEI CONTI

Tit.	Cat.	Cap.	SPESE	Vecchio piano dei conti		
				Tit.	Cat.	Cap.
7	21	2	Trasferimenti interni per attività commerciale	5	18	5
7	21	2	Trasferimenti interni per attività commerciale	5	18	4
7	21	2	Trasferimenti interni per attività commerciale	5	18	8
7	21	2	Trasferimenti interni per attività commerciale	5	18	7
7	21	2	Trasferimenti interni per attività commerciale	5	18	1
7	21	3	Altri trasferimenti interni correnti	5	17	6
7	21	3	Altri trasferimenti interni correnti	5	17	7
7	21	3	Altri trasferimenti interni correnti	5	17	8
7	21	3	Altri trasferimenti interni correnti	5	18	2
7	21	3	Altri trasferimenti interni correnti	5	17	9
7	21	3	Altri trasferimenti interni correnti	5	17	10
7	21	3	Altri trasferimenti interni correnti	5	17	11
7	21	3	Altri trasferimenti interni correnti	5	17	12
7	21	3	Altri trasferimenti interni correnti	5	17	13
7	21	3	Altri trasferimenti interni correnti	5	17	14
7	21	3	Altri trasferimenti interni correnti	5	18	6
7	21	3	Altri trasferimenti interni correnti	5	17	4
7	21	3	Altri trasferimenti interni correnti	5	17	3
7	21	3	Altri trasferimenti interni correnti	5	17	2
7	21	3	Altri trasferimenti interni correnti	5	17	5
7	22		Trasferimenti interni conto capitale			
7	22	1	Trasferimenti per ricerca con fondi di Ateneo	6	19	1
7	22	1	Trasferimenti per ricerca con fondi di Ateneo	6	19	3
7	22	2	Trasferimenti per progetti di ricerca finanziati da Stato e da UE	6	19	2
7	22	2	Trasferimenti per progetti di ricerca finanziati da Stato e da UE	6	19	4
7	22	3	Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti	6	19	7
7	22	3	Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti	6	19	11
7	22	3	Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti	6	19	6
7	22	3	Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti	6	19	8
7	22	3	Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti	6	19	9
7	22	3	Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti	6	19	10
7	22	3	Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti	6	19	5
8			PARTITE FINANZIARIE E FISCALI E RIMBORSO DI PRESTITI			
8	23		Rimborso di prestiti			

TABELLA DI CONVERSIONE PIANO DEI CONTI

Tit.	Cat.	Cap.	SPESE	Vecchio piano dei conti		
				Tit.	Cat.	Cap.
8	23	1	Rimborso di prestiti	3	14	2
8	23	1	Rimborso di prestiti	3	14	1
8	24		Oneri finanziari e tributari			
8	24	1	Interessi passivi	1	5	1
8	24	2	Spese e commissioni bancarie e altri oneri finanziari	1	5	2
8	24	3	Imposte, tasse e tributi vari	1	6	1
9			PARTITE DI GIRO			
9	25		Spese aventi natura di partita di giro			
9	25	1	Ritenute erariali e IRAP	4	15	1
9	25	2	Ritenute previdenziali	4	15	2
9	25	3	Depositi cauzionali	4	15	3
9	25	4	Anticipazioni	4	15	4
9	25	5	Anticipo per spese economali	4	15	5
9	25	6	Partite di giro diverse	4	15	6
9	25	7	Imposta di bollo	4	15	7
9	25	8	Azienda Ospedaliero-Universitaria	4	15	8
9	25	8	Azienda Ospedaliero-Universitaria	4	15	9
10			CAPITOLO DI TRANSITO DAL VECCHIO AL NUOVO PIANO DEI CONTI			
10	26		Capitolo di transito dal vecchio al nuovo piano dei conti			
10	26	1	Capitolo di transito dal vecchio al nuovo piano dei conti			